

INFORMACJA DODATKOWA	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1 Nazwę jednostki	
Gmina Mirsk	
1.2 Siedzibę jednostki	
Plac Wolności 39; 59-630 Mirsk	
1.3 Adres jednostki	
Plac Wolności 39; 59-630 Mirsk	
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek podległych	
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
Szczegółowe ustalenia zakładowego planu kont uwzględniają, że przyjęte przez jednostki zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych zapewniają: 1) ujęcie operacji w sposób rzetelny i sprawdzalny, przedstawiający jasno stan wykonania budżetu i realizacji planu finansowego oraz stan aktywów, pasywów i wynik finansowy jednostki, 2) dane niezbędne do wszelkich rozliczeń z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz rozrachunków z pracownikami i kontrahentami, 3) skuteczną kontrolę wewnętrzną dokonywanych operacji gospodarczych i stanu składników majątkowych, będących w posiadaniu i dyspozycji jednostki, 4) możliwość sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach jak również deklaracji podatkowych i innych wymagalnych informacji. W księgach roku obrachunkowego należy ujmować wszystkie przychody dotyczące danego roku obrotowego oraz obciążające je koszty, niezależnie od terminu zapłaty. Do kosztów roku obrotowego należy zakwalifikować faktury które wpłynęły w terminie do dnia 31 stycznia roku następnego a dotyczące zobowiązań danego roku obrotowego. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości w tym: 1) Środki trwałe a) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wycenianie są wg wartości określonej w decyzji, b) przyjęte z zakończonej i rozliczonej inwestycji – wyceniane wg kosztu wytworzenia, c) zakup gotowych środków trwałych – wyceniany wg ceny nabycia (zakupu), d) ujawniona nadwyżka – wyceniana na podstawie kosztorysów lub według ceny godziwej ustalonej przez komisję szacunkową. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych lub prawnych dokonuje się jednorazowa na koniec roku obrachunkowego wg zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity. Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 ze zmianami).	
Burmistrz może ustalić indywidualne stawki amortyzacyjne w przypadku gdy stawki amortyzacyjne ujęte w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ustalone są od.. do...	

Od środków trwałych ulepszonych lub używanych wprowadzonych po raz pierwszy do ewidencji umorzenie i amortyzacja może być naliczona według indywidualnej stawki ustalonej przez Burmistrza

Umorzeniu nie podlegają grunty oraz dobra kultury.

Ewidencja analityczna mienia komunalnego prowadzona jest na stanowisku pracy ds. gospodarki nieruchomościami.

2) Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

3) Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, „W kwocie wymagalnej zapłaty” (należności lub zobowiązania) uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jednostka nie zrezygnowała z ich dochodzenia i tylko wówczas, gdy w tym celu zostanie wystawiona nota księgowa lub gdy w umowie (np.: pożyczki) odsetki takie zostały przewidziane.

4) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg wartości ewidencyjnej.

5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) meble i dywany,

c) odzież i umundurowanie,

d) 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 momencie oddania do używania.

6) Ponośzone koszty ujmuje się na kontach zespołu „4” – Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie.

7) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

5. Inne informacje

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

Tabela nr 1 i 2

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

Tabela nr 3

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 4

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

Tabela nr 5
1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Tabela nr 6
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)
Tabela nr 7
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Tabela nr 8
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
Tabela nr 9
b) powyżej 3 do 5 lat
Tabela nr 9
c) powyżej 5 lat
Tabela nr 9
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
Nie dotyczy
1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Tabela nr 10
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
Tabela nr 11
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
Tabela nr 12
1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Tabela nr 13
1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- odprawy emerytalne 261.477,03 zł,
- nagrody jubileuszowe 215.704,70 zł,
- ekwiwalent za urlop 44.984,83 zł.
1.16. Inne informacje
2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Tabela nr 14

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
Tabela nr 15
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
Ze względu na zróżnicowane dochody budżetowe podaje się rodzaje dochodów : -Dochody z podatków i opłat 5.568.339,17 -Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 4.677.128,93 -Wpływy od jednostek budżetowych 254.539,54 -Dochody z majątku gminy 378.260,62 -Pozostałe dochody 2.478.224,53 -Subwencje 11.566.648,00 -Dotacje celowe 11.597.024,41 -Środki unijne 16.898.898,88
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirsk
 Andrzej Jasiński

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przeznieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja		Inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	163 195,85								163 195,85
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	129 327 683,50	3 010 817,77	235 130,73	10 553,30	3 256 501,80	1 062 057,41	103 796,93	648 238,67	1 814 093,01
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	15 247 262,84	1 746,70	2 000,00	10 553,30	14 300,00	118 791,20	0,00	9 380,74	128 171,94
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 884 944,55	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00	0,00	0,00	45 900,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	107 248 619,33	2 598 030,34	217 829,73	0,00	2 815 860,07	943 266,21	60 301,00	623 556,93	1 627 124,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kśt)	4 607 416,65	361 607,52	0,00	0,00	361 607,52	0,00	28 495,93	0,00	28 495,93
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	655 159,27	4 500,00	15 301,00	0,00	19 801,00	0,00	0,00	15 301,00	15 301,00
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	1 569 225,41	44 933,21	0,00	0,00	44 933,21	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
										1 599 158,62

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirak
Andrzej Jasieński

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja/umorz. za okres	sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	inne		razem zmniejszenia
1.	Wartości niematerialne i prawne	107 837,91	711,28				711,28					108 549,19
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	63 093 179,78	3 699 480,21				3 699 480,21	943 266,21	91 243,10	211 526,00	1 246 035,31	65 546 624,68
2.1	Grunty (gr. 0 kółt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kółt)	57 694 774,59	3 271 688,53		0,00	0,00	3 271 688,53	943 266,21	60 301,00	196 225,00	1 199 792,21	59 766 670,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kółt)	3 471 951,04	259 378,01	0,00	0,00	0,00	259 378,01	0,00	15 942,10	0,00	15 942,10	3 715 386,95
2.4	Środki transportu (gr. 7 kółt)	591 580,57	52 259,59	0,00	0,00	0,00	52 259,59	0,00	0,00	15 301,00	15 301,00	628 539,16
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kółt)	1 334 873,58	116 154,08	0,00	0,00	0,00	116 154,08	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	1 436 027,66

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirek
Andrzej Jasiński

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	O gó t e m (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirak
Andrzej Jasieński

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	obręb II Mirsk 488/2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Powierzchnia (m 2)	4580	0,00	0,00	4580
3.	Wartość (zł)	12 668,29	0,00	0,00	12 668,29
4.	obręb II Mirsk 510/4	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Powierzchnia (m 2)	1364	0,00	0,00	1364
6.	Wartość (zł)	3 772,82	0,00	0,00	3 772,82
7.	obręb II Mirsk 510/15	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Powierzchnia (m 2)	66	0,00	0,00	66
9.	Wartość (zł)	182,56	0,00	0,00	182,56
10.	Razem	0,00	0,00	0,00	0
11.	Powierzchnia (m 2)	6010	0,00	0,00	6010
12.	Wartość (zł)	16 623,67	0,00	0,00	16 623,67

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirsk

Andrzej Jasieński

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	7 843 481,90	0,00	0,00	7 843 481,90
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 546,67	0,00	0,00	53 546,67
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	923,73	0,00	0,00	923,73
	Razem	7 897 952,30	0,00	0,00	7 897 952,30

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirek
Andrzej Jasieński

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. P.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji Sp. z o.o.			1	500,00	150,00	75 000,00	151,00	75 500,00
2.2				1	500,00	150,00	75 000,00	151,00	75 500,00
2.2									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
...									
	Razem	1	500,00	150,00	75 000,00	0,00	0,00	151,00	75 500,00

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirak
Andrzej Jasiński

Tabela 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.P.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	podatek od nieruchomości o.p.	3 334 943,80	630,00	0,00	0,00	0,00	3 335 573,80
2.	podatek od nieruchomości o.f.	618 395,98	0,00	0,00	7 747,08	7 747,08	610 648,90
3.	należności z tyt. Dostaw i usług	738 130,44	0,00	0,00	495 607,29	495 607,29	242 523,15
4.	mandaty, kary	2 207,00	0,00	0,00	500,00	500,00	1 707,00
5.	lokale mieszkalne	207 692,28	0,00	0,00	16 805,77	16 805,77	190 886,51
6.	lokale użytkowe	6 637,13	0,00	0,00	0,00	0,00	6 637,13
7.	usługi ZGKiM	35 109,17	0,00	0,00	3 243,18	3 243,18	31 865,99
8.	odpisy aktualizujące (fundusz alimentacyjny)	4 832 853,79	543 123,48	0,00	72 418,24	72 418,24	5 303 559,03
9.	odpisy aktualizujące (odsetki od funduszu alimentacyjnego)	1 930 003,40	349 502,40	0,00	94 983,15	94 983,15	2 184 522,65
10.	odpisy aktualizujące (zliczka alimentacyjna)	970 166,61	0,00	0,00	4 222,62	4 222,62	965 943,99
11.	odpisy aktualizujące (nieopłacone opłaty za DPS)	100,00	83,87	0,00	0,00	0,00	183,87
12.	odpisy aktualizujące (nieopłacone opłaty za usługi opiekuńcze)	517,90	757,24	0,00	517,90	517,90	757,24
	Razem	12 676 757,50	894 096,99	0,00	696 045,23	696 045,23	12 874 809,26

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirek

Andrzej Jasiński

Tabela 8 Informacje o stanie rezerw

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
...							
...							
	Razem						

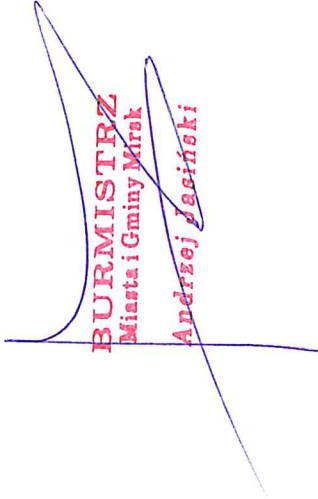

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirsk
Andrzej Jasieński

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	kwota zabezpieczenia
1.	Weksel- pożyczki, kredyty	17 382 358,17	0,00	28 263 947,56
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00
	Razem	17 382 358,17	0,00	28 263 947,56

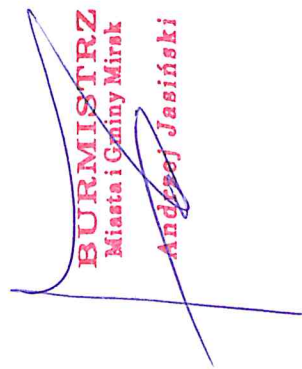

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirek
Andrzej Jasiński

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	kwota zabezpieczenia
1.	Poręczenie	432 928,88	weksel	432 928,88
2.				
....				
	Razem	432 928,88		432 928,88

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirk
Andrzej Kasieński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenie	8 283,00	8 278,00
2.	Materiały (opłat, paliwo)	12 247,84	1 621,02
3.	Abonament telefoniczny	0,00	227,50
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	20 530,84	10 126,52
1.			
2.			
..			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirów
Andrzej Jasieński

Tabela 13. kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
...			
	Razem		

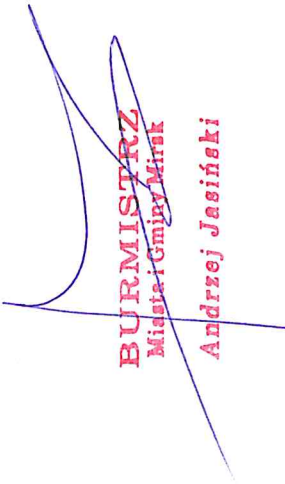

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirsk
 Andrzej Jasiński

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...							
	Razem						

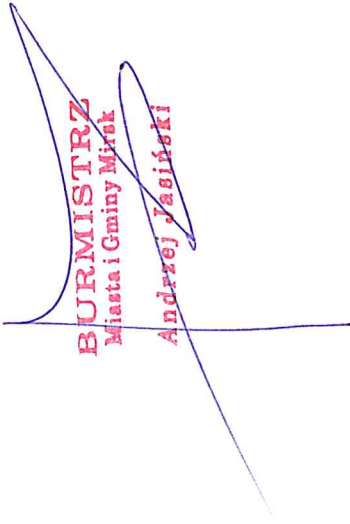
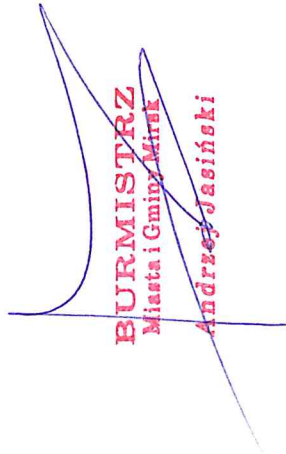

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirsk
 Andrzej Jasieński

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku				Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
		Ogółem		w tym:		Ogółem		w tym:	
				odsetki	różnice kursowe			odsetki	różnice kursowe
1.	środki trwałe w budowie	15 604 430,01	0			21 170 736,50	0		0
2.									
...									
	Razem	15 604 430,01	0			21 170 736,50	0		0


BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirsk
 Andrzej Jasiński