

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy 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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 – wyceniane 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 jednorazowo 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 stawki 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) Ponoszone 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
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
	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
	Nie dotyczy
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.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne 41.976,00 zł, - nagrody jubileuszowe 27.055,50 zł, - ekwiwalent za urlop 17.501,36 zł.
1.16.	inne informacje
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
	Tabela nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

SKARBNIK
Gminy Mirsk
Danuta Kalupa
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Miasta i Gminy Mirsk
Andrzej Jasiński
 (kierownik jednostki)

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
			nabyć	przebieższczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbyć	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	57 500,86									57 500,86
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	70 308 729,77	2 584 577,40	213 526,00	10 553,30	2 808 656,70	118 791,20	12 553,83	436 712,67	568 057,70	72 549 328,77
2.1	Grunty (gr. 0 kąt)	14 478 585,34	1 746,70	2 000,00	10 553,30	14 300,00	118 791,20		9 380,74	128 171,94	14 364 713,40
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kąt)	54 105 806,32	2 193 631,44	196 225,00		2 389 856,44			427 331,93	427 331,93	56 068 330,83
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kąt)	989 513,25	344 320,05			344 320,05		12 553,83		12 553,83	1 321 279,47
2.4	Środki transportu (gr. 7 kąt)	472 053,17	4 500,00	15 301,00		19 801,00					491 854,17
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kąt)	262 771,69	40 379,21			40 379,21					303 150,90

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirk
Andrzej Jabiński

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

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/um srodek za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	57 500,86	0,00								57 500,86
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	30 830 630,81	1 978 534,32			1 978 534,32					32 809 165,13
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	0,00	0,00			0,00					0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 793 144,55					45 900,00				6 747 244,55
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	29 620 609,21	1 789 934,11			1 789 934,11					31 410 543,32
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	576 970,73	147 381,96			147 381,96					724 352,69
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	415 377,23	21 682,48			21 682,48					437 059,71
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	217 673,64	19 535,77			19 535,77					237 209,41

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirek

Andrzej Jasiniński

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				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	O g ó ł e m (1+2+3+4+5)				

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirsk
Andrzej Kaspiński

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

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

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirsk
Andrzej Jasiński

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 296,95			47 296,95
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Razem	47 296,95			47 296,95

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirsk
Andrzej Jasinski

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 Rekułtywacji 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
....									
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 Jasniński

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	630,00	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	0,00	495 607,29	242 523,15
4.	mandaty, kary	2 207,00	0,00	0,00	500,00	500,00	1 707,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	R a z e m	4 693 677,22	630,00	0,00	8 247,08	504 484,37	4 190 452,85

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirsk

Andrzej Jędruski

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 Mirek
Andrzej Jasiński

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

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


BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirsk
Andrzej Jasieński

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter 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 Mirsk
Andrzej Jasiński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.			
2.			
3.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
..			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mirak
Andrzej Jasiński

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		

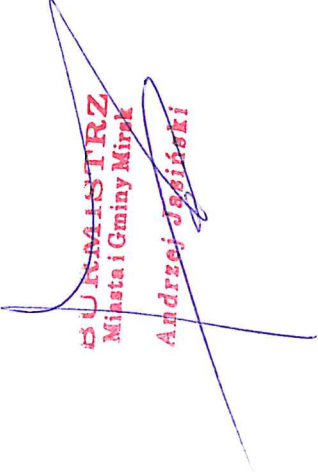

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Mirak
 Andrzej Jasieński

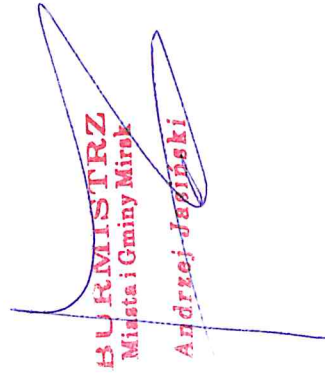
Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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 Jasiński

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:		Ogółem	różnice kursowe
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		
1.	środki trwałe w budowie	15 604 430,01		0	0	21 170 736,50	0	0	0
2.									
...									
	Razem	15 604 430,01			0	21 170 736,50		0	0


BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Miroń
 Andrzej Jasziński