

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta i Gminy Nisko z siedzibą w Nisku Pl. Wolności 14 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz .U. z 2018 poz.395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy i Miasta Nisko
1.2	siedziba jednostki
	Nisko
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej, poprzez realizację zadań własnych i zleconych w imieniu administracji rządowej zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.
2.	01.I.2018 -31.XII.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy i Miasta w Nisku ul. Plac Wolności 14. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc, ostatecznie zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do dnia 30 kwietnia. W UGiM Nisko prowadzony jest wspólny rachunek budżetu i jednostki budżetowej UGiM w Nisku. Do przychodów Urzędu JST zalicza się dochody budżetu JST nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Koszty działalności podstawowej Urzędu ujmują się na kontach syntetycznych tylko w układzie rodzajowym tj. na kontach zespołu 4 uwzględniając wymogi klasyfikacji budżetowej oraz analitycznej klasyfikacji kosztów. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Wydatki i dochody ujmowane są w księgach rachunkowych kasowo, natomiast wszelkie przychody i koszty ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriałową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki w wysokości 20 % rocznie. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Jednorazowo przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania, umarza się; książki, zbiory biblioteczne i środki dydaktyczne, odzież, umundurowanie, meble, dywany, 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. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wyniki aktualizacji wartości początkowej środków trwałych i umorzenia są odnoszone na fundusz. Inwentaryzacje rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg wartości ewidencyjnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości

	jednostkowej do 1000 zł są objętej ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 1000 do 3 500 zł ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do używania. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tyt. dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczych rachunku zysków i strat na koncie 860.																																								
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 Załącznik: tabela nr 1																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																								
	brak danych																																								
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																																								
	Grunty przejęte w wieczyste użytkowanie od Skarbu Państwa o wartości 7 424,00 zł. <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki,nazwa)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr><tr><td rowspan="2">1.</td><td rowspan="2">3272/9</td><td>Powierzchnia (m2)</td><td>4, 029 ha</td><td>-</td><td>-</td><td>4, 0294</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>4 432,00 zł</td><td>-</td><td>-</td><td>4.432,00</td></tr><tr><td rowspan="2">2.</td><td rowspan="2">3272/8</td><td>Powierzchnia (m2)</td><td>0,1496 ha</td><td>-</td><td>-</td><td>0,1496</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>2 992,00 zł</td><td>-</td><td>-</td><td>2 992,00</td></tr></table>	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)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	3272/9	Powierzchnia (m2)	4, 029 ha	-	-	4, 0294	Wartość (zł)	4 432,00 zł	-	-	4.432,00	2.	3272/8	Powierzchnia (m2)	0,1496 ha	-	-	0,1496	Wartość (zł)	2 992,00 zł	-	-	2 992,00
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)																														
		zwiększenia	zmniejszenia																																						
1	2	3	4	5	6	7																																			
1.	3272/9	Powierzchnia (m2)	4, 029 ha	-	-	4, 0294																																			
		Wartość (zł)	4 432,00 zł	-	-	4.432,00																																			
2.	3272/8	Powierzchnia (m2)	0,1496 ha	-	-	0,1496																																			
		Wartość (zł)	2 992,00 zł	-	-	2 992,00																																			
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																																								
	brak danych																																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																								
	Udziały gminy 8 881 760,00 zł																																								
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)																																								
	Brak danych																																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Załącznik: tabela nr 2																																								

	Brak danych
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
	1 038 300,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 266 672,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	702 513,00 zł
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
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12.	łącną 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 zabezpieczeń.
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	313 857,35 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 143 954,04 zł
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
	21 772 751,37 zł
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 mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

BURMISTRZ

mgr inż. Waldemar Ślusarczyk

SEKRETARZ GMINY

mgr Maria Nierzeska

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			...	przychody	przebieg - szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	768 029,17	-	754,00	-	754,00	-	-	-	-	768 783,17
2.	Grunt	29 503 973,04	-	743 042,00	-	743 042,00	231 930,40	-	-	231 930,40	30 015 084,64
3.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 041 283,74	-	21 830 296,58	92 810,45	21 923 107,04	-	-	6 493 151,71	6 493 151,71	192 471 239,07
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 731 110,96	-	243 506,03	-	243 506,03	-	239 419,09	95 930,61	335 349,70	2 639 267,29
5.	Środki transportu	1 237 946,43	-	1 237 946,43	-	200 136,00	-	200 136,00	-	-	1 438 082,43
6.	Inne środki trwałe	1 197 280,21	-	332 40,212	-	332 402,21	-	332 402,21	320 425,21	343 018,33	1 186 664,51

BURMISTRZ
mgr inż. Waldemar Ślusarczyk

mgr inż. Waldemar Ślusarczyk

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
216 668,30	-	28 613,39	-	28 613,39	-	245 281,69	551 360,87	523 501,48
-	-	-	-	-	-	-	29 503 973,04	30 015 084,64
59 739 246,89	-	6 993 986,55	12 529,41	7 006 515,96	-	66 745 762,85	117 302 036,85	125 725 476,22
2 380 878,72	-	85 396,23	-	85 396,23	260 873,79	2 205 401,16	350 232,24	433 866,13
638 475,18	-	147 242,29	-	147 242,29	-	785 717,47	599 471,25	652 364,96
682 296,39	-	159 488,70	8 925,29	168 413,99	22 593,12	514 984,24	514 984,24	358 547,25

BURMISTRZ
mgr inż. Waldemar Ślusarczyk

mgr Małgorzata Naras

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela nr 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Związanych z działalnością eksploatacyjną, operacjami finansowymi i przypisem zasądzonych należności z tytułu kosztów postępowania.	41 266,17	84 774,98		5 739,16	120 301,99

BURMISTRZ
mgr inż. Waldemar Skwarczyński

STRAŻNIK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO
mgr Maria N. Kozłowska