

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski
1.2	siedzibę jednostki
	w Żelowie
1.3	adres jednostki
	ul. Żeromskiego 23, 97-425 Żelów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Samorządu Terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak - liczba jednostek wchodzących w skład sprawozdania 12
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, protokołu przekazania	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według ceny nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Należności	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	W wartości nominalnej	W wartości nominalnej ( wraz z odsetkami)
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej	W wartości nominalnej
<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisu dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.</p> <p>Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>Podstawowy poziom istotności wartości środków trwałych to kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym wynosząca 10 000,00 zł.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasad kontynuacji działalności.</p> <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są 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 ich do używania.</p>		
5.	inne informacje	
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
1.		
1.1.	<p>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</p>	

	Lp	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Stan na początek roku	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan po zmianach w trakcie roku obrotowego	Umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia			
	1	Grupa 0 - Grunty	21 531 066,14	231 301,23	0,00	21 762 367,37	0,00	21 762 367,37
	2	Grupa 1 i 2 - Budynki i budowle	128 173 416,15	8 801 436,26	0,00	136 974 852,41	8 339 063,92	128 635 788,49
	3	Grupa 4 – Zespoły komputerowe	157 205,78	36 653,05	0,00	193 858,83	89 065,21	104 793,62
	4	Grupa 3,5,6,8 – Maszyny i urządzenia techniczne	746 933,81	0,00	153,05	746 780,76	113 510,08	633 270,68
	5	Grupa 7 – Środki transportu	151 748,78	0,00	15 208,52	136 540,26	67 919,04	68 621,22
	6	Wartości niematerialne i prawne	29 181,75	8 011,73	0,00	37 193,48	15 744,00	21 449,48
		<b>Razem</b>	<b>150 789 552,41</b>	<b>9 077 402,27</b>	<b>15 361,57</b>	<b>159 851 593,11</b>	<b>8 625 302,25</b>	<b>151 226 290,86</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Nie występuje							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	Lp	Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
				zwiększenia	zmniejszenia			
	1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	3 863 589,00	0,00	234 645,00	3 628 944,00		
	2	Grunty użytkowane wieczysto	72 000,00	0,00	0,00	72 000,00		
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 występuje							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Lp.	Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
				Zwiększenia	zmniejszenia			
	1	<b>Akcje i udziały w tym:</b>	495 00,00	690 000,00	10 000,00	1 175 000,00		
		akcje	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00		
		udziały	485 000,00	690 000,00	0,00	1 175 000,00		

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							
	L p	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
					wykorzystane	rozwiązane	Razem	
	1	Należności krótkoterminowe w tym:	5 438 344,73	481 035,14	151 361,96	134 703,83	286 065,79	5 633 314,08
		Pozostałe należności	5 438 177,10	481 035,14	151 194,33	134 703,83	285 898,16	5 633 314,08
		odsetki	167,63	0,00	167,63	0,00	167,63	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	Nie występuje							
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							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
c)	powyżej 5 lat							
	Nie występuje							
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 występuje							
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	Nie występuje							
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							
	Lp	Wyszczególnienie		Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia		Kwota zabezpieczenia	
	1	Umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 594/EE/D/2018 w formie dotacji z dnia 27.12.2018 r.		49 374,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		49 374,00	
	2	Umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 591/EE/D/2018 w formie dotacji z dnia 27.12.2018 r.		37 559,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		37 559,00	
	3	Umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 592/EE/D/2018 w formie dotacji z dnia 27.12.2018 r.		50 000,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		50 000,00	
	4	Umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 593/EE/D/2018 w formie dotacji z dnia 27.12.2018 r.		49 412,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		49 412,00	
		Razem		186 345,00			186 345,00	

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 występuje																
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Nie występuje																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	21 752 506,27																
1.16.	inne informacje																
	Brak																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
	Nie wystąpiły																
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																
	6 790 158,36 zł																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
	<table><tr><td>Lp</td><td>Opis</td><td>Przychody</td><td>Koszty</td></tr><tr><td>1</td><td>Kary, odszkodowania</td><td>41 027,52</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Inne</td><td>10 000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>51 027,52</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp	Opis	Przychody	Koszty	1	Kary, odszkodowania	41 027,52	0,00	2	Inne	10 000,00	0,00		Razem	51 027,52	0,00
Lp	Opis	Przychody	Koszty														
1	Kary, odszkodowania	41 027,52	0,00														
2	Inne	10 000,00	0,00														
	Razem	51 027,52	0,00														
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																
	Brak																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																
	Brak																

.....  
(główny księgowy)

.....26.04.2019 r.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)