

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
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	21 762 367,37	279 456,00	203 010,11	21 838 813,26	0,00	21 838 813,26
2	Grupa 1 i 2 - Budynki i budowle	128 635 788,49	3 148 614,18	68 459,16	131 715 943,51	8 611 710,64	123 104 232,87
3	Grupa 4 – Zespoły komputerowe	104 793,62	35 200,00	0,00	139 993,62	50 748,33	89 245,29
4	Grupa 3,5,6,8 – Maszyny i urządzenia techniczne	633 270,68	30 721,05	0,00	663 991,73	110 812,04	553 179,69
5	Grupa 7 – Środki transportu	68 621,22	0,00	0,00	68 621,22	57 600,84	11 020,38
6	Wartości niematerialne i prawne	21 449,48	0,00	0,00	21 449,48	10 260,25	11 189,23
	Razem	151 226 290,86	3 493 991,23	271 469,27	154 448 812,82	8 841 132,10	145 607 680,72

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	3 628 944,00	0,00	2 304 172,00	1 324 772,00
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	Akcje i udziały w tym:	1 175 00,00	0,00	0,00	1 175 000,00
	akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały	1 175 000,00	0,00	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:	5 633 314,08	387 144,01	110 558,44	163 314,43	273 872,87	5 746 585,22
		Pozostałe należności	5 633 314,08	387 144,01	110 558,44	163 314,43	273 872,87	5 746 585,22
		odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 760/EE/D/2019 w formie dotacji z dnia 17.12.2019 r.	40 653,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową			40 653,00	
		Razem	40 653,00				40 653,00	
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							

	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota	
	1	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	19 689 972,49	
	2	Nagrody jubileuszowe	407 683,82	
	3	Odprawy emerytalne i rentowe	256 438,92	
	4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	830 436,98	
	5	Inne świadczenia pracownicze*	36 316,71	
	* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie) sfinansowanie badań medycznych, badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych: zapewnienie napojów.			
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			
	Opis	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	8 792 471,49	0	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Lp	Opis	Przychody	Koszty
	1	Kary, odszkodowania	83 776,37	0,00
	2	Inne	8 479,00	0,00
		Razem	92 255,37	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)

.....30.04.2020 r.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

