

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Urząd Miejski w Sośnicowicach
1.2	Siedziba jednostki Sośnicowice
1.3	Adres jednostki Rynek 19 44-153 Sośnicowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie zawiera
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł ujmuje się w koszty pod datą zakupu. Nie prowadzi się dla nich ewidencji ilościowej i wartościowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki te umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarza się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" . Na koniec roku z równoległym księgowaniem na kontach 860 "Wynik finansowy" i 400 "Amortyzacja". d) wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.00,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401- „Zużycie materiałów i energii” oraz 020"Wartości niematerialne i prawne" e) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo z zastosowaniem stawki amortyzacyjnej 50% z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	370 997,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 052,00	0,00	-3 052,00	367 945,76
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	370 997,76				0,00				-3 052,00	367 945,76
1.1	Grunty	6 155 424,38	0,00	183 879,81	0,00	183 879,81	-23 802,69	0,00	0,00	-23 802,69	6 315 501,50
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44 898,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 898,75
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 307 105,65	0,00	5 696 376,69	0,00	5 696 376,69	0,00	0,00	-539 829,11	-539 829,11	29 463 653,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 268 733,01	0,00	46 392,57	0,00	46 392,57	0,00	-103 320,00	-34 943,57	-138 263,57	1 176 862,01
1.4.	Środki transportu	313 938,86	0,00	1 026 999,50	0,00	1 026 999,50	0,00	0,00	-29 574,33	-29 574,33	1 311 364,03
1.5.	Inne środki trwałe	1 477 577,10	0,00	68 727,62	0,00	68 727,62	0,00	-5 807,00	0,00	-5 807,00	1 540 497,72
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	33 522 779,00	0,00	7 022 376,19	0,00	7 022 376,19	-23 802,69	-109 127,00	-604 347,01	-737 276,70	39 807 878,49

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	305 682,96	0,00	38 190,47	0,00	38 190,47	0,00	-3 052,00	0,00	-3 052,00	340 821,43	65 314,80	27 124,33
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	305 682,96	0,00	38 190,47	0,00	38 190,47	0,00	-3 052,00	0,00	-3 052,00	340 821,43	65 314,80	27 124,33
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 315 501,50
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. 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	44 898,75
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 281 132,82	0,00	980 526,14	0,00	980 526,14	0,00	0,00	0,00	0,00	7 261 658,96	0,00	22 201 994,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	737 154,90	0,00	154 583,10	0,00	154 583,10	0,00	-103 320,00	0,00	-103 320,00	788 418,00	0,00	388 444,00
1.4.	Środki transportu	292 151,29	0,00	58 386,82	0,00	58 386,82	0,00	-14 474,33	0,00	-14 474,33	336 063,78	0,00	975 300,25
1.5.	Inne środki trwałe	538 640,39	0,00	183 165,97	0,00	183 165,97	0,00	-5 807,00	0,00	-5 807,00	715 999,36	0,00	824 498,36
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	7 849 079,40	0,00	1 376 662,03	0,00	1 376 662,03	0,00	-123 601,33	0,00	-123 601,33	9 102 140,10	0,00	30 705 738,39

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																
	Nr działki	Pow. w ha	Wartość	Uwagi																																													
	2801/424 i 2803/423	0,061	28480	nabycie																																													
	108	0,017	11434	zbycie																																													
	496/63	0,001	1080	nabycie																																													
	2725/633 i 2724/175	0,347	246708	zbycie																																													
	2741/633 i 2748/175	0,106	103348	zbycie																																													
	2742/633 i 2749/175	0,223	217723	zbycie																																													
	2753/633	1,031	670194	zbycie																																													
	2754/633	0,362	325892	zbycie																																													
	2755/633	0,346	311649	zbycie																																													
	2756/633	0,331	298126	zbycie																																													
	2760/633	2,156	1662984	zbycie																																													
	523/441	0,077	52212	zbycie																																													
	525/55	0,050	35829	zbycie																																													
	1189/9	0,081	117628	zbycie																																													
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 wieczyście																																																
	Wartość gruntów do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania – 235 051,35 zł Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – 44 898,75 zł																																																
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																																																
	11 419 udziałów o wartości 5 709 500zł																																																
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 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie wg. grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia (ze znakiem plus)</th> <th>wykorzystanie (ze znakiem minus)</th> <th>rozwiązanie (ze znakiem minus)</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> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>54 849,15 zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>54 849,15 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu dostaw i usług						2.	Należności od budżetów						3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						4.	Pozostałe należności	54 849,15 zł	0	0	0	54 849,15 zł
Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego					Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																									
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)																																												
1	2	3	4	5	6	7																																											
1.	Należności z tytułu dostaw i usług																																																
2.	Należności od budżetów																																																
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																
4.	Pozostałe należności	54 849,15 zł	0	0	0	54 849,15 zł																																											
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																																																
	Nie występuje																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																

	Nie występuje																			
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																			
	Nie występuje																			
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																			
	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe z tyt. zabezpieczenia należytego wykonania umowy - 546 280,54 zł																			
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>75 600,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>76 808,93 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe</td> <td>38 009,50 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>190 418,43 zł</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Odprawy emerytalne i rentowe	75 600,00 zł	2	Nagrody jubileuszowe	76 808,93 zł	3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	38 009,50 zł		Ogółem:	190 418,43 zł	
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																		
1	2	3																		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	75 600,00 zł																		
2	Nagrody jubileuszowe	76 808,93 zł																		
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	38 009,50 zł																		
	Ogółem:	190 418,43 zł																		
1.16.	Inne informacje																			
	-																			
2.																				
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	Nie występuje																			
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																			
	7 304 845,35 zł inwest. zamkn i 2 378 315,88 inwest w trakcie realiz.																			
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	Nie występuje																			
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne wyłączenia pomiędzy Urzędem a Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej:

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Urząd	
1.	Usługi	165.947,98	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	165.947,98	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
3.	Oплата śmieciowa	10.981,00	-	Zobowiązania wobec budżetów
4.	Oплата śmieciowa	-	10.981,00	Pozostałe należności
	SUMA:	176.928,98	176.928,98	

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
1.	Środki trwałe	558.291,19	-	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i.....
2.	Środki trwałe	-	558.291,19	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i.....
3.	Dotacje celowe	978.252,04	-	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i.....
4.	Dotacje celowe	-	978.252,04	Dotacje i środki na inwestycje
	SUMA:	1.536.543,23	1.536.543,23	

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Dostawa wody	2.448,54	-	Przychody netto ze sprzedaż produktów
2.	Dostawa wody	-	2.448,54	Zużycie materiałów i energii
3.	Energia c.o.	84.995,63	-	Przychody netto ze sprzedaż produktów
4.	Energia co.	-	84.995,63	Zużycie materiałów i energii
7.	Pozostałe usługi	2.137.365,46	-	Przychody netto ze sprzedaż produktów
8.	Pozostałe usługi	-	2.137.365,46	Usługi obce
9.	Podatek od nieruchomości	32.151,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
10.	Podatki od nieruchomości	-	32.151,00	Podatki i opłaty
11.	Podatek od środków transportu	11.030,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
12.	Podatek od środków transportu	-	11.030,00	Podatki i opłaty
13.	Opłaty śmieciowe	33.820,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
14.	Opłaty śmieciowe	-	33.820,00	Podatki i opłaty
15.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	2.775,74	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
16.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	-	2.775,74	Podatki i opłaty
	SUMA:	2.304.586,37	2.304.586,37	

Wzajemne wyłączenia pomiędzy Urzędem a Ośrodkiem Pomocy Społecznej:

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody UM	Koszty OPS	
1.	Oplaty na rzecz j.s.t.	678,42	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	Oplaty na rzecz j.s.t.	-	678,42	Podatki i opłaty
	SUMA:	678,42	678,42	

Wzajemne wyłączenia pomiędzy Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych:

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody UM	Koszty OPS	
1.	Pozostałe opłaty	152,76	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	Pozostałe opłaty	-	152,76	Podatki i opłaty
3.	Podatek od nieruchomości	1 311,00		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
4.	Podatek od nieruchomości		1 311,00	Podatki i opłaty
	SUMA:	1 463,76	1 463,76	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)