

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Miejskiej Górcie
1.2	siedzibę jednostki
	Miejska Górka
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 33 63-910 Miejska Górka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja Samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Mimo wysokich nakładów na inwestycje w jednostce rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje zysk netto z całokształtu działalności w wysokości 35 406 659,73 zł. Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe dla Urzędu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Materiały wyceniane są według cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych. - W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. - Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - Udziały w obcych jednostkach – według ceny ich nabycia z uwzględnieniem przeszacowań lub utraty ich wartości. - Rezerwy – według wiarygodnie oszacowanej wartości. - Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100 %, w ewidencji ilościowo-wartościowej. - Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego. <p>Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</p>
5.	inne informacje
	BRAK

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
	<p>W poniższych tabelach ujmuje się m.in.:</p> <p>Konto 011 środki trwałe w bilansie przyjmuje wartość 41 737 977,92 zł.</p> <p>Na tę kwotę składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grunty (A.II.1.1) znajdujące się w grupie 0 - o wartości 1 102 950,72 zł; - Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II.1.1.1) znajdujące się w grupie 0 – o wartości 946 598,00 zł; - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2) znajdujące się w grupie 1-2 - o wartości początkowej 53 257 131,79 zł, które po umorzeniu o 14 815 409,89 zł (konto 071) wynoszą 38 441 721,90 zł; - Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3) znajdujące się w grupie 3-6 - o wartości początkowej 6 021 489,24 zł, która po umorzeniu o 4 801 981,94 zł (konto 071) wynoszą 1 219 507,30 zł; - Środki transportu (A.II.1.4) znajdujące się w grupie 7 - o wartości początkowej 297 813,62 zł, które po umorzeniu o 270 613,62 zł (konto 071) wynoszą 27 200,00 zł; - Inne środki trwałe (A.II.1.5) znajdujące się w grupie 8 – o wartości początkowej 26 396,33 zł (całkowicie umorzone) oraz pozostałe środki trwałe całkowicie umorzone o wartości 1 037 098,97 zł.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych :

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	114 489,18	14 317,20			14 317,20	6 117,32		6 117,32		6 117,32	122 689,06
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	114 489,18	14 317,20			14 317,20	6 117,32		6 117,32		6 117,32	122 689,06
2.1.	Grunty	907 900,72	195 050,00	946 598,00		1 141 648,00						2 049 548,72
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0	946 598,00		946 598,00					0,00	946 598,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 535 525,18	6 721 606,61			6 721 606,61						53 257 131,79
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 021 489,24										6 021 489,24
2.4	Środki transportu	297 813,62										297 813,62
2.5	Inne środki trwałe	851 019,62	247 023,11			247 023,11	32 148,42	2 399,01	2 399,01		34 547,43	1 063 495,30
2	Razem środki trwałe	54 613 748,38	7 163 679,72	946 598,00		8 110 277,72	32 148,42	2 399,01	2 399,01		34 547,43	62 689 478,67
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 141 134,50	13 154 410,45			13 154 410,45				7 039 515,74		12 256 029,21
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	60 754 882,88	20 318 090,17	0,00		21 264 688,17	32 148,42	2 399,01	2 399,01	7 039 515,74	7 074 063,17	74 945 507,88

2. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych :

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	114 489,18	14 317,20			14 317,20			6 117,32		6 117,32	122 689,06
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	114 489,18	14 317,20			14 317,20			6 117,32		6 117,32	122 689,06
2.1.	Grunty	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00
2.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 734 749,32	2 080 660,57			2 080 660,57					0,00	14 815 409,89
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 573 480,83	228 501,11			228 501,11					0,00	4 801 981,94
2.4	Środki transportu	263 813,62	6 800,00			6 800,00					0,00	270 613,62
2.5	Inne środki trwałe	850 656,77	247 385,96			247 385,96			32 148,42	2 399,01	34 547,43	1 063 495,30
2	Razem środki trwałe	18 422 700,54	2 563 347,64			2 563 347,64			32 148,42	2 399,01	34 547,43	20 951 500,75
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	18 422 700,54	2 563 347,64			2 563 347,64			32 148,42	2 399,01	34 547,43	20 951 500,75

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				
	Jednostka nie posiada cudzych gruntów, które użytkowałaby w ramach wieczystego użytkowania. Natomiast oddała w użytkowanie wieczyste grunty o wartości 946 598,00 zł.				
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego		
	Powierzchnia (m ²)		5,5716 ha		
	Wartość (w zł)		946 598,00 zł		
	Zwiększenia w odniesieniu do poprzedniego roku są skutkiem przywrócenia do ewidencji gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie - poprzednio wycofanych z ewidencji.				
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				
	Umowa najmu z dnia 14.03.2007 r. z PKP S.A. z siedzibą w Warszawie - powierzchnia 52,41 m ² . Umowa najmu z dnia 03.01.2018 r. z Parafią Rzymsko – Katolicką pw. Św. Mikołaja Bpa w Miejskiej Górcie – powierzchnia 356 m ² . Umowa najmu z dnia 05.05.2017 r. zawarta z osobą fizyczną – powierzchnia 95 m ² .				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego		
			Łączna liczba	Wartość bilansowa	
	Udziały:	Wodociągi Gminne Pakosław	1	10 000,00 zł	
		MZO w Lesznie	1985 x 825zł	1 637 625,00 zł	
		Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Gostyń	8 x 10 000,00zł	80 000,00 zł	
		Suma:		1 727 625,00 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)				
	Odpisy aktualizujące należności:				
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
	700,70005,0920	6 310,08	26 354,66	25 982,14	6 682,60
	756,75615,0910	43 987,00	188 443,00	185 515,00	46 915,00
	756,75616,0910	69 495,00	307 153,00	295 945,00	80 703,00
	756,75618,0910	0,00	0,41	0,41	0,00
	900,90001,0920	1 881,29	8 917,07	8 265,78	2 532,58
		121 673,37	530 868,14	515 708,33	136 833,18
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	W roku 2018 nie tworzą rezerw.				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,				

	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
	Łączna kwota zobowiązań długoterminowych według bilansu z wykonania budżetu wynosi 6 300 000,00 zł. Planowana spłata przedstawia się następująco:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	4 600 000,00	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	1 700 000,00	
c)	powyżej 5 lat	
	Nie dotyczy	
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
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 dotyczy	
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	
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
	Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górcie, ul. 22 Stycznia odcinek od ul. Parkowej do ul. Słonecznej	16 699,48 zł
	Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górcie, ul. Hubala	7 410,53 zł
	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sobiałkowie	146 782,84 zł
	Budowa ścieżki rowerowej Gostkowo - Niepart	3 732,09 zł
	Odnowienie, odtworzenie i zagospodarowanie stawów w Sobiałkowie, Konarach, Oczkowicach i Roszkowie	5 105,64 zł
	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Miejskiej Górcie, ul. Południowa	2 491,79 zł
	Budowa hali widowiskowo-sportowej w Miejskiej Górcie	340 058,85 zł
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kołaczkowice wraz z siecią wodociągową Dłoń - Kołaczkowice	96 442,88 zł
	Razem:	618 724,10 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosły: 96 581,08 zł . W tym:	
	Nagrody jubileuszowe	64 420,00 zł
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	10 561,08 zł
	Odprawa rentowa	21 600,00 zł
	Razem:	96 581,08 zł

1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	12 256 029,21
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
	Dochodami Urzędu są dochody własne, subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

SKARBNIK

Dorota Lamperska

.....
Dorota Lamperska.....
(główny księgowy)

2019-03-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Karol Skrzyżczak

.....
Karol Skrzyżczak.....
(kierownik jednostki)