

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIEJSKI W IŁOWEJ
1.2	siedzibę jednostki
	68-120 IŁOWA, UL. ŻEROMSKIEGO 27
1.3	adres jednostki
	68-120 IŁOWA, UL. ŻEROMSKIEGO 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	URZĄD MIEJSKI w Iłowej działa jako jednostka organizacyjna Gminy Iłowa, która to wykonuje działania na podstawie przepisów o samorządzie gminnym, przepisów innych ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2018 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 000,00 amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz z tytułu trwałej utraty wartości,</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - materiały wycenia się w cenach nabycia, - długoterminowe aktywa finansowe to aktywa rozumiane jako inwestycje długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu. Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości godziwej lub w cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia, - należności i zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości ustaleni przy ich powstaniu. Należności i zobowiązania przedawnione lub umorzone oraz należności nieściągalne nie są zaliczane do aktywów i pasywów. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela 1a
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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Brak
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	659 550,00
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)
	Tabela 3a
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Kredyty i pożyczki
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 2 565 888,63 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 2 436 360,00 zł
c)	powyżej 5 lat - 3 409 120,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną 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
	639 047,05
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 4a
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	3 906 572,98
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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)
SKARBNIK GMINY
 Główny Księgowy Budżetu

Monika Wołujewicz

(rok, miesiąc, dzień)

29.03.19

(kierownik jednostki)
z ur. BURMISTRZA

Aldona Sikorska-Jędrzejek
 Sekretarz Gminy

Tabela 1A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 452,62	12 025,83	3 675,00		15 700,83			19 009,65	19 009,65	71 143,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	74 452,62	12 025,83	3 675,00		15 700,83			19 009,65	19 009,65	71 143,80
1.1	Grunt	3 266 888,03	7 242 481,78	8 003,00		7 250 484,78	6 836 537,78			6 836 537,78	3 680 835,03
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 702 175,98				6 658 206,84			133 876,13	133 876,13	82 226 506,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 443 379,66		184 229,88		184 229,88					9 627 609,54
1.4.	Środki transportu	1 155 184,77									1 155 184,77
1.5.	Inne środki trwałe	868 224,44									868 224,44
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	90 435 852,88	7 242 481,78	192 232,88	6 658 206,84	14 092 921,50	6 836 537,78		133 876,13	6 970 413,91	97 558 360,47

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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 likwidacja	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	65 601,18			24 552,27	24 552,27			19 009,65	19 009,65	71 143,80	8 851,44	0	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	65 601,18			24 552,27	24 552,27			19 009,65	19 009,65	71 143,80	8 851,44	00	
1.1	Grunty											3 266 888,03	3 680 835,03	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność IST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 911 206,75		2 505 051,56		2 505 051,56					27 416 258,31	50 790 969,23	54 810 248,38	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 479 428,33		280 181,14		280 181,14					7 759 609,47	1 963 951,33	1 868 000,07	
1.4.	Środki transportu	801 624,87		118 870,12		118 870,12					920 494,99	353 559,90	234 689,78	
1.5.	Inne środki trwałe	785 750,68		20 508,46		20 508,46					806 259,14	82 473,76	61 965,30	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	33 978 010,63		2 924 611,28		2 924 611,28					36 902 621,91	56 457 842,25	60 655 738,56	

TABELA 3A

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
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NALEŻNOŚCI PODATKOWE	100 405,35			9 115,30	91 290,05

TABELA 4A

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Nagrody jubileuszowe	9 768,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	62 388,00
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	38 430,00
4	Inne świadczenia pracownicze*	2 503,65
	Ogółem:	113 089,65