

URZĄD MIASTA I GMINY

ul. Ostrowiecka 40

27-440 Ćmielów

woj. Świętokrzyskie

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Ćmielów
1.3	adres jednostki
	27-440 Ćmielów , ul. Ostrowiecka 40
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działy administracji publicznej samorządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Miasta i Gminy w Ćmielowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, a jeżeli cena nabycia przekracza 1000 zł. , jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki : 20%. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych , a nieprzekraczające 10 000 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

	f) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, g) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. h) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu
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 (Tabela w załączeniu)
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	88.531,40zł. 2,2703 ha (Tabela w załączeniu)
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wartość całości: 72.000,00 zł. , w tym : 1. Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego Tarnobrzeg: - 4 szt. akcji po 500,00 zł. wartość – 2.000,00 zł. 2. Sandomierski Ogrodniczy Rynek Hurtowy S. A .Sandomierz: - 100 szt. akcji po 100,00zł. wartość – 10.000,00 zł. 3. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów „JANIK” , Spółka z o.o.: - udziały 1 o wartości 60.000,00zł.
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)
	Stan pożyczek zagrożonych : 0,00 zł. , pozostałe odpisy aktualizujące należności w załączonej tabeli
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	800 000,00 zł. (Organ)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	800 000,00 zł. (Organ)

c)	powyżej 5 lat
	50 000,00 zł. (Organ)
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 – brak umów leasingu i podobnych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie ma
1.12.	łącną 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 ma
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 ma
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiada
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	174.107,81zł.
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
	Konto 080 w Urzędzie M. i Gm. : 3.134.174,48
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Jarosław Nowak
mgr Jarosław Nowak
Skarbnik M. i Gm.

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Joanna Suska
Joanna Suska
Burmistrz Ćmielowa

URZĄD MIASTA I GMINY

ul. Ostrowiecka 40

27-440 Ćmielów

woj. Świętokrzyskie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	882	0,0773	2937,4			2 937,40
2	870	0,0807	3066,6			3 066,60
3	893/2	0,0854	3245,2			3 245,20
4	729	0,0549	8812,2			8812,2
5	559	0,0446	1564,5			1564,5
6	734	0,0424	1438,5			1438,5
7	726	0,0595	1988			1988
8	739	0,0545	1900			1900
9	1524	0,0375	1900,5			1900,5
10	1461/2	0,0847	3388			3388
11	1412/2	0,0138	432			432
12	1403	0,0553	2223			2223
13	1598	0,0156	568			568
14	1504/3	0,0078	31,2			31,2
15	1504/4	0,0504	1988			1988
16	1509/2	0,0208	1664			1664
17	1502/2	0,0309	1184			1184
18	1470	0,0275	1100			1100
19	1366/1	0,0688	900			900
20	858/2	0,0595	3570			3570
21	1504/3	0,0078	468			468
22	1598	0,0156	936			936
23	1509/2	0,0208	1248			1248
24	1465	0,0185	700			700
25	1471	0,0249	996			996
26	1326/3	0,0430	1505			1505
27	1413/1	0,0719	2667			2667
28	1492	0,0125	750			750
29	1479	0,0293	1172			1172
30	1480	0,0274	1096			1096
31	lut-53	0,3811	1748			1748
32	1464/1	0,0273	1638			1638
33	1494/8	0,0318	1962,3			1962,3
34	1491	0,0298	1043			1043
35	1390/1	0,0148	888			888
36	1478	0,0588	3528			3528
37	1588/1	0,0115	805			805
38	940/4	0,4016	20080			20080
39	138	0,0700	1400			1400
	Razem	2,2703	88531,4			88 531,40

SKARBNIK

Miasta i Gminy

mgr Jarosław Nowak

Burmistrz

mgr Joanna Suska

URZĄD MIASTA I GMINY

ul. Ostrowiecka 40

27-440 Ćmielów

woj. Świętokrzyskie

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6
1.	<i>Odsetki podatkowe</i>	85953	29160			115113
2.	<i>Odsetki z Oplaty śmieciowej</i>	5433	4632			10065
3.	<i>Odsetki Pozostałe Urząd</i>	565,19	124,99			690,18
	Razem	91 951,19	33 916,99			125 868,18

SKARBNIK
Miasta i Gminy*mgr Jarosław Nowak***BURMISTRZ***mgr Joanna Suska*

Główne składniki aktywne
trwałych

S K A R B N I K
Miasta i Gminy
Nowak
mgr Jarosław Nowak

S K A R B N I K
Miasta i Gminy
Nowak

~~BURMISTER~~

mgr Joanna Suska