

# KOREKTA

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Krynkach
1.2	siedzibę jednostki
	16-120 Krynki
1.3	adres jednostki
	ul. Garbarska 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.-31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. O zakwalifikowaniu do pozostałych środków trwałych decyduje wartość nie przekraczająca kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz równa lub przekraczająca 500 zł i okres użytkowania powyżej 1 roku. Ponadto, bez względu na wartość, do pozostałych środków trwałych zalicza się drukarki, sprzęt komputerowy, sprzęt agd, rtv. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) odzież i umundurowanie,</li> <li>3) dywany,</li> <li>4) 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.</li> </ol> <p>4. O zakwalifikowaniu do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych decydują przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne</p>

	<p>wartość nie przekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencjonuje się na koncie 020 - analityka Pozostałe wartości niematerialne i prawne z podaniem ilości i wartości.</p> <p>5. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.</p> <p>6. Zakup materiałów obciąża właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zakup został dokonany.</p> <p>7. Gospodarką magazynową obejmuje się opał i paliwo. Pozostałe materiały nie są objęte gospodarką magazynową i są wydawane do używania tuż po zakupie.</p> <p>8. Rozchód materiałów wycenia się po cenach materiałów, które zostały zakupione najwcześniej.</p> <p>9. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi prowadzi się ewidencję analityczną:</p> <p>1) wartościową, wartościowo – ilościową w komórce księgowości,</p> <p>2) ilościową w komórce księgowości.</p> <p>10. Materiały zakupione do bieżącego użytku, jeśli nie są objęte gospodarką magazynową, księgowane są bezpośrednio w koszty.</p> <p>11. Pozostałość materiałów (nie dotyczy materiałów biurowych) podlega zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego i wykazuje się jako saldo konta 310.</p> <p>12. Koszty działalności podstawowej jednostki organizacyjnej ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	956,02 zł wg załącznika nr 2
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
	środki trwałe w użyczeniu będące własnością innych jednostek- 15 067,10 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	525 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	544 000 zł
c)	powyżej 5 lat
	196 000 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy



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
	152 920 zł – weksle (zabezpieczenie wykonania umowy)
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	28 413,29 zł – gwarancje ubezpieczeniowe
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 428 434,93 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	106 514,60 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	16 366,45 zł- odszkodowanie za szkodę
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy
-------------

SKARBNIK

  
*Wioletta Utko*

.....  
(główny księgowy)

08. 04. 2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

  
*Jolanta Gudalewska*

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2018 r.  
**Główne składniki aktywów trwałych**

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)
			.....	Przy-chody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	68 799,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 799,51
2.	Grunty	3 256 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480,25	0,00	0,00	1 480,25	3 255 317,75
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 142 301,08	0,00	664 966,72	1 772 782,04	837 748,76	0,00	0,00	192 462,04	192 462,04	8 787 587,80
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	978 057,88	0,00	5 660,99	0,00	5 660,99	0,00	0,32	0,00	0,32	983 718,55
5.	Środki transportu	833 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833 729,00
6.	Pozostałe środki trwałe	197 696,73	0,00	15 900,00	0,00	15 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 596,73
razem		13 477 382,20	0,00	686 527,71	172 782,04	859 309,75	1 480,25	0,32	192 462,04	193 942,61	14 142 749,34



Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16				17	18
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
60 227,77	0,00	5 884,74	0,00	5 884,74	0,00	66 112,51	8 571,74	2 687,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 256 798,00	3 255 317,75	
2 270 789,16	0,00	334 625,62	139 372,12	473 997,74	139 372,12	2 605 414,78	5 871 511,92	6 182 173,02	
636 641,94	0,00	74 156,22	0,00	74 156,22	0,32	710 797,84	341 415,94	272 920,71	
178 859,78	0,00	108 072,72	0,00	108 072,72	0,00	286 932,50	654 869,22	546 796,50	
114 588,46	0,00	24 408,99	0,00	24 408,99	0,00	138 997,45	83 108,27	74 599,28	
3 261 107,11	0,00	547 148,29	139 372,12	686 520,41	139 372,44	3 808 255,08	10 216 275,09	10 334 494,26	

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	3 256 798,00	0,00	1 480,25	3 255 317,75
2.	Dobra kultury	0,00	30 658,45	0,00	30 658,45

**Pozostałe środki trwałe**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			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)
			.....	początkowej	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	35 808,78	0,00	3 147,00	0,00	3 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 955,78
6	Pozostałe środki trwałe	209 063,61	0,00	41 060,40	0,00	41 060,40	0,00	0,00	3 829,24	3 829,24	246 294,77
razem		244 872,39	0,00	44 207,40	0,00	44 207,40	0,00	0,00	3 829,24	3 829,24	285 250,55

SKARBNIK

*Wioletta Utko*

08.04.2019

BURMISTRZ

*Jolanta Gudałewska*




Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2018 r.

**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  (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dz. nr 76/4 - Górazy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	900	0	0	900
		Wartość (zł)	77,5	0	0	77,5
2.	Dz. nr 187/1 - Jurowlany	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	801	0	0	801
		Wartość (zł)	80,09	0	0	80,09
3.	Dz. nr 238 - Kruszyniany	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2000	0	0	2000
		Wartość (zł)	123,67	0	0	123,67
4.	Dz. nr 94/2 - Ozierany Wielkie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	500	0	0	500
		Wartość (zł)	50	0	0	50
5.	Dz. nr 45 - Plebanowo	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	700	0	0	700
		Wartość (zł)	85,1	0	0	85,1
6.	Dz. nr 3498 - Krynki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	451	0	0	451
		Wartość (zł)	102,74	0	0	102,74
7.	Dz. nr 3605/1 - Krynki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	170	0	0	170
		Wartość (zł)	38,73	0	0	38,73
8.	Dz. nr 3605/2-Krynki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	63	0	0	63
		Wartość (zł)	14,35	0	0	14,35
9.	Dz. nr 3592/2- Krynki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	432	0	0	432
		Wartość (zł)	98,41	0	0	98,41
10.	Dz. nr 3593/1 - Krynki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1199	0	0	1199
		Wartość (zł)	273,13	0	0	273,13
11.	Dz. nr 3593/2 - Krynki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	224	0	0	224
		Wartość (zł)	51,03	0	0	51,03
<b>suma powierzchni</b>			<b>7 440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 440,00</b>
<b>SUMA WARTOŚCI</b>			<b>956,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>956,02</b>

SKARBNIK  
  
Wioletta Utko

08. 04. 2019

BURMISTRZ  
  
Jolanta Gudalewska