

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta i Gminy Krapkowice
1.2	siedzibę jednostki Krapkowice
1.3	adres jednostki ul. 3 Maja 17 47-303 Krapkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej o znaczeniu lokalnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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)
	<ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe: rzeczowe aktywa trwałe o użyteczności dłuższym niż rok, składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych i księgowane jest bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również meble i dywany; c) 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 według zasad przepisów ustawy o rachunkowości oraz stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Nie amortyzuje się gruntów i prawa wieczystego użytkowania. Dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania; 3. Materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się na podstawie cen zakupu. 4. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 5. Należności i zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy: <ol style="list-style-type: none"> a) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny b) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
5.	inne informacje Brak danych
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
	Zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 1 do poz. 1.1 informacji dodatkowej. - Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych w 2017 r. wyniosło 51.269,30 zł a w roku 2018 wyniosło 58.704,98 zł - Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia w 2017r. 1.534.344,81 zł i w 2018 r. 1.985.843,65 zł.
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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	324.192,10 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
	Gr. 4 KŚT – komputery - 46.086,41 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba udziałów w spółkach – 32.096,10 wartość tych udziałów - 32.096.100,00 zł; Liczba obligacji – 34.500 wartość obligacji – 34.500.000,00 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)
	Zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 2 do poz. 1.7
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
	329.440,53 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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.	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
	Poręczenie pożyczki: 30.005,35 zł, kwota została zabezpieczona w planie finansowym budżetu gminy

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
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów: przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności rozłożone na raty - 137.469,00 zł sprzedaż nieruchomości rozłożona na raty - 132.374,87 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe - 1.261.608,96 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe -178.695,43 zł, odprawy emerytalne - 154.140,00 zł, odprawy pieniężne - 20.520,00 zł, ekwiwalent za urlop - 12.320,15 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - 9.027.374,15 zł (obroty Wn konta 080)
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
	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


Ryszard Patej

(główny księgowy)

2019 -03- 2 9

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Burmistrza
ZASTĘPCA BURMISTRZA


Romuald Paraf

(kierownik jednostki)

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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenie INNE PRZYCHODY		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	459 073,19				0,00	47 865,08			47 865,08	411 208,11	449 038,01		10 035,18		10 035,18	47 865,08	411 208,11	10 035,18	0,00
2	Środki trwałe	181 629 954,95	0,00	5 972 364,53	453 499,09	6 425 863,62	604 260,44	255 809,87	270 906,60	1 130 976,91	186 924 841,66	67 446 060,26	0,00	4 540 944,33	219 830,00	4 760 774,33	773 830,38	71 433 004,21	114 183 894,69	115 491 837,45
	0-GRUNTY																			
1)		52 151 069,64		79 200,00	91 309,09	170 509,09	15 401,52		21 216,10	36 617,62	52 284 961,11					0,00		0,00	52 151 069,64	52 284 961,11
2)	1-BUDYNKI I LOKALE	46 071 402,05		1 494 976,93	142 360,00	1 637 336,93	200 123,28			200 123,28	47 508 615,70	18 855 545,84		1 288 127,81		1 288 127,81	119 143,81	20 024 529,84	27 215 856,21	27 484 085,86
3)	2-OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	76 976 877,12		4 007 131,15	219 830,00	4 226 961,15	388 735,64	1 600,00		390 335,64	80 813 502,63	43 644 346,32		2 840 100,80	219 830,00	3 059 930,80	156 055,20	46 548 221,92	33 332 530,80	34 265 280,71
4)	3-KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE									0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	4-MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 890 935,74		79 633,28		79 633,28		82 266,83	183 654,00	265 920,83	1 704 648,19	1 620 446,00		101 428,18		101 428,18	265 394,80	1 456 479,38	270 489,74	248 168,81
6)	5-MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	103 881,73		14 598,00		14 598,00		6 999,00		6 999,00	111 480,73	46 629,83		13 608,50		13 608,50	6 999,00	53 239,33	57 251,90	58 241,40
7)	6-URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 371 870,35		216 051,35		216 051,35		164 944,04		164 944,04	1 422 977,66	981 166,00		56 975,55		56 975,55	160 201,07	877 940,48	390 704,35	545 037,18
8)	7-ŚRODKI TRANSPORTU	1 808 650,01	0,00	42 483,03	0,00	42 483,03	0,00	0,00	66 036,50	66 036,50	1 785 096,54	1 486 744,30	0,00	118 751,93	0,00	118 751,93	66 036,50	1 539 459,73	321 905,71	245 636,81
9)	8-NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 255 268,31	0,00	38 290,79	0,00	38 290,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 559,10	811 181,97		121 951,56	0,00	121 951,56		933 133,53	444 086,34	360 425,57
		182 089 028,14	0,00	5 972 364,53	453 499,09	6 425 863,62	652 125,52	255 809,87	270 906,60	1 178 841,99	187 336 049,77	67 895 098,27	0,00	4 550 979,51	219 830,00	4 770 809,51	821 695,46	71 844 212,32	114 193 929,87	115 491 837,45

SKARBNIK MIASTA
Ryszard Patej

Z up. Burmistrza
ZASTĘPCA BURMISTRZA
Romuald Hraf

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r.- Urząd Miasta i Gminy w Krapkowicach

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Mienie Komunalne-należności cywilno - prawne (290/06)	155 607,18 zł	64 991,41 zł	28 546,53 zł	32 300,28 zł	159 751,78 zł
2.	Pozostałe dochody - należności cywilno-prawne (290/07)	43 184,77 zł	2 297,35 zł	- zł	21 257,49 zł	24 224,63 zł
3.	Podatki - należności publiczno - prawne (290/08)	3 932 509,14 zł	39 721,00 zł	6 970,09 zł	13 388,19 zł	3 951 871,86 zł
	RAZEM	4 131 301,09 zł	107 009,76 zł	35 516,62 zł	66 945,96 zł	4 135 848,27 zł

SKARBNIK MIASTA

 Ryszard Patej

Z up. Burmistrza
 ZASTĘPCA BURMISTRZA

 Romuald Hajej