

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Radoszycach
1.2	Siedzibę jednostki
	Radoszyce
1.3	Adres jednostki
	26-230 Radoszyce, ul. Żeromskiego 28
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie 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.</p> <p>2. Do środków trwałych zaliczamy środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Do umorzenia środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację ujmuje się jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.</p> <p>3. Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości od 600 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie nabycia, poprzez jednorazowe odpisanie w koszty.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Do umarzania wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady umarzania środków trwałych lub pozostałych środków trwałych, w zależności od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych.</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, zawierających 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

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	179 522,25		599,00		599,00				-	180 121,25
2.	ŚRODKI TRWAŁE	49 404 035,96	-	6 714 830,43	-	6 714 830,43	159,29	-	7 518 131,65	7 518 290,94	48 600 575,45
1)	Grunty	1 651 562,84		29 316,00		29 316,00	159,29		19 970,00	20 129,29	1 660 749,55
2)	Budynki i lokale	5 138 576,04		5 584 069,86		5 584 069,86				-	10 722 645,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 746 092,68		1 072 756,05		1 072 756,05			7 498 161,65	7 498 161,65	34 320 687,08
4)	Kotły i maszyny energetyczne	26 271,26				-				-	26 271,26
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	135 799,51				-				-	135 799,51
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 323,14				-				-	15 323,14
7)	Urządzenia techniczne	141 815,78		17 778,42		17 778,42				-	159 594,20
8)	Środki transportu	1 249 140,10				-				-	1 249 140,10
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	299 454,61		10 910,10		10 910,10				-	310 364,71
3.	Pozostałe środki trwałe	893 839,83		286 778,07		286 778,07		8 736,21		8 736,21	1 171 881,69
4.	Zbiory biblioteczne	-		-		-				-	-
RAZEM:		50 477 398,04	-	7 002 207,50	-	7 002 207,50	159,29	8 736,21	7 518 131,65	7 527 027,15	49 952 578,39

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
146 263,46		21 930,92		21 930,92		168 194,38	33 258,79	11 926,87
12 564 307,50	-	1 724 752,56	-	-	2 530 629,53	11 758 430,53	36 839 728,46	36 842 144,92
						-	1 651 562,84	1 660 749,55
1 294 538,62		151 848,16				1 446 386,78	3 844 037,42	9 276 259,12
10 578 120,79		1 427 932,86			2 530 629,53	9 475 424,12	30 167 971,89	24 845 262,96
		1 838,99				1 838,99	26 271,26	24 432,27
121 312,51		9 404,13				130 716,64	14 487,00	5 082,87
10 773,14		900,00				11 673,14	4 550,00	3 650,00
71 347,95		13 910,57				85 258,52	70 467,83	74 335,68
346 851,36		73 784,17				420 635,53	902 288,74	828 504,57
141 363,13		45 133,68				186 496,81	158 091,48	123 867,90
893 839,83		286 778,07			8 736,21	1 171 881,69	-	-
							-	-
13 604 410,79	-	2 033 461,55	-	21 930,92	2 539 365,74	13 098 506,60	36 872 987,25	36 854 071,79

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						
	Nie dotyczy						
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						
	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)						
	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	rozwiązane	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	fundusz alimentacyjny	1 908 976,34	195 519,68			2 104 496,02
	2.	zaliczka alimentacyjna	429 970,22			4 829,96	425 140,26
	3.	odsetki	798 970,41	222 847,26		144 225,00	877 592,67
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Ustalona w rozdziale 75818 rezerwa ogólna wydatków budżetu w kwocie 57 500,00 zł w ciągu roku 2018 została w całości rozdysponowana. Ustalona rezerwa ogólna wydatków budżetu w rozdziale 75421 – Zarządzanie kryzysowe w kwocie 99 500,00 zł w trakcie roku 2018 została częściowo rozdysponowana; jej stan w dniu 31.12.2018 r. wyniósł 98 000,00 zł.						
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						
	1 539 000,00						

b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1 848 000,00
c)	Powyżej 5 lat
	2 773 000,00
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 601 946,49
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 67 405,47 Ekwiwalent urlopowy - 30 608,41 Odprawa - 22 320,00
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
	10 259 912,47
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów 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 oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)