

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Pajęcznie
1.2	siedzibę jednostki
	Pajęczno
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 8/12, 98-330 Pajęczno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski w Pajęcznie jest jednostką organizacyjną Gminy Pajęczno, który obsługuje Gminę Pajęczno w wykonywaniu zadań publicznych zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1999r. (dz.U.z 2018r. poz.994 t.j.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 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
	Urząd Miejski w Pajęcznie składa jednostkowe sprawozdanie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia MRiF z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostek Urząd Miejski dokonał następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane wg. wartości określonej w decyzji, 2. W przypadku zakupu wg. ceny zakupu lub ceny nabycia.3.W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości godziwej.4. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niepełnosprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 5. Składniki majątku mające cechy pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 300,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ewidencjonuje pozabilansowo (kartoteki). 6. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 300,00 zł. do 10.000,00 zł., a także bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz ewidencjonuje je na koncie 013, 020. 014 . Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 7. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg. stawek podatkowych.8. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00 są odnoszone w koszty bieżącego okresu.9. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich wstępowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności.
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
	1.Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2018r. 59.932.699,42 zł. a) zwiększenia 3.266.001,93 zł. b) zmniejszenia 270.750,37 zł. stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018r. 62.927.950,98 2.Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2018r. 20.465.582,90 zł. a) roczna amortyzacja 2.009.215,96 zł. b) rochód 21.001,17 zł. stan umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018r. 22.453.797,69 zł.
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
	-

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	69.716,60 o powierzchni ogółem 0,2255 ha
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba udziałów w szt. 107 wartość ogółem 757.232,00 stan na dzień 31.12.2018r.
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 należności na dzień 01.01.2018r. 14,00 dokonano w trakcie roku zwiększenia odpisów na kwotę 102.593,34 zł. stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2018r. 102.607,34 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-
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 na dzień 31.12.2018r. stanowią kwotę 188.405,03 zł. wynikają z zawartych umów na rezerwację oraz decyzji dot. zajęcia pasa drogowego, opłaty adiacenckiej
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018r. zostały wypłacone zostały świadczenia pracownicze jak poniżej; a) odprawy emerytalno - rentowe 23.184,00 b) odprawa dla ustępującego Burmistrza 30.540,00 c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop 11.729,28 zł. d) nagrody jubileuszowe 55.402,00 zł. Łącznie wypłacono świadczeń na kwotę 120.855,28 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Wisniewska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Piotr Mielczarek

(kierownik jednostki)

Urząd Miejski w Pajęcznie ul. Parkowa 8/12 98-330 Pajęczno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 000524252	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Gmina Pajęczno	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 356 617,08	12 479 069,86
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	42 622 618,66	47 456 682,52
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 722 901,65	29 504 224,11
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	12 870 816,85	14 340 551,86
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	2 500 671,12	3 304 387,41
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	285 323,01	275 967,41
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	242 906,03	31 551,73
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 500 165,88	48 875 249,50
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	8 352 811,55	9 405 854,12
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	4 137 487,94	4 966 286,52
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 140 806,34	249 749,20
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	31 869 060,05	34 253 359,66
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 479 069,86	11 060 502,88
I.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 504 224,11	32 269 167,35
1.	zysk netto (+)	29 504 224,11	32 269 167,35
2.	strata netto (-)	0,00	0,00
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	41 983 293,97	43 329 670,23

SKARBNIK GMINY
Aneta Wiśniewska
 (główny księgowy)

2019-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Piotr Mielczarek
 (kierownik jednostki)

Urząd Miejski w Pajęcznie ul. Parkowa 8/12 98-330 Pajęczno Numer identyfikacyjny REGON 000524252	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat <i>Gmina Pajęczno</i>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 159 178,33	43 110 928,18	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 103,40	-4 103,40	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 155 074,93	43 115 031,58	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 354 481,07	10 814 796,78	
I. Amortyzacja	1 818 321,98	1 847 655,18	
II. Zużycie materiałów i energii	855 071,37	792 667,52	
III. Usługi obce	2 658 436,01	2 966 601,98	
IV. Podatki i opłaty	14 777,98	32 890,56	
V. Wynagrodzenia	3 577 979,98	3 621 100,29	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	868 511,78	907 789,29	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	255 255,97	265 689,85	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	297 349,84	371 603,45	
X. Pozostałe obciążenia	8 776,16	8 798,66	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	29 804 697,26	32 296 131,40	
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 695,53	356 416,96	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	26 695,53	356 416,96	
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 189,52	11 089,43	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	13 189,52	11 089,43	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 818 203,27	32 641 458,93	
G. Przychody finansowe	11 373,84	19 543,13	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	11 373,84	19 543,13	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	325 353,00	391 834,71
I.	Odsetki	325 353,00	391 834,71
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 504 224,11	32 269 167,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	29 504 224,11	32 269 167,35

SKARBNIK GMINY

OTL
mgr Aneta Wisniewska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

[Signature]
mgr Piotr Mielczarek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Pajęcznie ul. Parkowa 8/12 98-330 Pajęczno		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
000524252 Numer identyfikacyjny REGON				Gmina Pajęczno	
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	41 502 338,52	✓ 42 929 380,15	A. Fundusze	41 983 293,97	43 329 670,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	12 479 069,86	✓ 11 060 502,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 527 936,82	✓ 41 983 743,12	II. Wynik finansowy netto (+,-)	29 504 224,11	✓ 32 269 167,35
1. Środki trwałe	39 467 116,52	✓ 40 474 153,29	1. Zysk netto (+)	29 504 224,11	✓ 32 269 167,35
1.1. Grunty	12 772 357,65	✓ 12 754 352,92	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu gminnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	372 763,91	✓ 372 763,91	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 564 447,78	✓ 27 517 954,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	17 007,44	✓ 92 007,20	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	77 793,13	✓ 47 693,10	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 161 390,27	✓ 1 113 214,65
1.5. Inne środki trwałe	35 510,52	✓ 62 145,78	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 060 820,30	✓ 1 509 589,83	II. Zobowiązania krótkoterminowe	912 720,57	✓ 924 809,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	352 919,21	✓ 277 429,02
III. Należności długoterminowe	248 669,70	✓ 188 405,03	2. Zobowiązania wobec budżetów	55 391,38	✓ 84 264,46
Długoterminowe aktywa finansowe	725 732,00	✓ 757 232,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	226 416,32	✓ 228 690,13
1. Akcje i udziały	725 732,00	✓ 757 232,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 790,69	✓ 159 366,58
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	33 902,35	✓ 51 470,39
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 610,61	✓ 9 595,74
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	✓ 37 904,82

B. Aktywa obrotowe	1 642 345,72	✓ 1 513 504,73	8. Fundusze specjalne	76 690,01	✓ 76 088,48
I. Zapasy	4 103,40	✓ 1 494,01	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 690,01	✓ 76 088,48
1. Materiały	4 103,40	✓ 1 494,01	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	248 669,70	✓ 188 405,03
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	1 590 895,89	✓ 1 445 920,05			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 124,40	✓ 123,08			
2. Należności od budżetów	345,46	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 588 426,03	✓ 1 445 796,97			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 243,03	✓ 66 090,67			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 243,03	✓ 66 090,67			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 103,40	0,00			
Suma aktywów	43 144 684,24	✓ 44 442 884,88	Suma pasywów	43 144 684,24	✓ 44 442 884,88

SKARBNIK GMINY

Aneta Wisniewska
mgr Aneta Wisniewska
(główny księgowy)

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

Piotr Mielczarek
mgr Piotr Mielczarek
(kierownik jednostki)