

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Urzędu Miasta i Gminy Działoszyn za 2019r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Urząd Miasta i Gminy Działoszyn

1.2 Siedziba jednostki: ul. Piłsudskiego 21, 98-355 Działoszyn

1.3 Adres jednostki: ul. Piłsudskiego 21, 98-355 Działoszyn

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2019 do 31.12.2019

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, sporządzono samodzielnie dla jednostki samorządu terytorialnego.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017 roku.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (w roku sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przedstawione w formie tabelarycznej poniżej w poz. 1.13).

Aktywa i pasywa zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. WNIP < 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe są wycenianie (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe < 10.000,00 zł to pozostałe środki trwałe które ewidencjonowane są na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w budowie – wyceniane jako koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w jednostce wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” jest ona księgowana raz do roku na koniec okresu sprawozdawczego. Podstawową metodą stosowaną w jednostce jest metoda liniowa amortyzacji. Stawki amortyzacyjne stosowane w jednostce znajdują się w Wykazie

rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załączniki do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. Inne informacje – nie występują

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

1.1.

| Lp. | Wyszczególnienie                                | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia |               |               |                   | Zmniejszenia |            |            |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|------------|------------|--------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                 |                                              | nabycie     | przenieszenia | inne          | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | inne       | razem zmniejszenia |                                            |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 44 414,40                                    | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 44 414,40                                  |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne       | 0,00                                         | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00                                       |
| I   | Razem wartości niematerialne i prawne           | 44 414,40                                    | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 44 414,40                                  |
| 2.1 | Grunt                                           | 5 191 348,73                                 | 0,00        | 0,00          | 12 074 076,00 | 12 074 076,00     | 0,00         | 0,00       | 714 725,63 | 714 725,63         | 16 550 699,10                              |

|       |                                                                                   |               |              |      |               |               |      |          |               |               |               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom | 2 453 385,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00     | 2 328 980,04  | 2 328 980,04  | 124 404,96    |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 48 529 668,02 | 9 586 738,63 | 0,00 | 0,00          | 9 586 738,63  | 0,00 | 0,00     | 5 165 677,30  | 5 165 677,30  | 52 950 729,35 |
| 2.3   | Środki transportu                                                                 | 2 154 986,14  | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 6 045,30 | 0,00          | 6 045,30      | 2 148 940,84  |
| 2.4   | Inne środki trwałe                                                                | 6 861 678,02  | 79 330,19    | 0,00 | 0,00          | 79 330,19     | 0,00 | 0,00     | 45 791,26     | 45 791,26     | 6 895 216,95  |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                               | 62 737 680,91 | 9 666 068,82 | 0,00 | 12 074 076,00 | 21 740 144,82 | 0,00 | 6 045,30 | 5 926 194,19  | 5 932 239,49  | 78 545 586,24 |
| 3.    | środki trwałe w budowie                                                           | 5 979 924,25  |              |      | 8 158 132,49  | 8 158 132,49  |      |          | 9 652 635,26  | 9 652 635,26  | 4 485 421,48  |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                               | 0,00          | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| II    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                              | 68 717 605,16 | 9 666 068,82 | 0,00 | 20 232 208,49 | 29 898 277,31 | 0,00 | 6 045,30 | 15 578 829,45 | 15 584 874,75 | 83 031 007,72 |

## Szczegółowy zakres zmian dla majątku amortyzowanego:

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                     | Amortyzacja     |             |              |              |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
|     |                                                                                                                                      | bilans otwarcia | zwiększenia | zmniejszenia | roczna       | bilans zamknięcia |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                                                                      | 42 534,02       | 1 880,38    | 0,00         | 0,00         | 44 414,40         |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                                            | 0,00            | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00              |
| I   | Razem wartości niematerialne i prawne                                                                                                | 42 534,02       | 1 880,38    | 0,00         | 0,00         | 44 414,40         |
| 2.0 | Grupa 0 : grunty                                                                                                                     | 0,00            | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00              |
| 2.1 | Grupa 1 : budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu nienieszkalnego | 3 431 602,81    | 0,00        | 0,00         | 258 883,47   | 3 690 486,28      |
| 2.2 | Grupa 2: Biektv inżynierii lądowej i wodnej                                                                                          | 17 754 380,25   | 0,00        | 0,00         | 1 572 223,01 | 19 326 603,26     |
| 2.3 | Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne                                                                                                | 19 821,10       | 0,00        | 0,00         | 4 685,91     | 24 507,01         |
| 2.4 | Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparty ogólnego zastosowania                                                                          | 355 585,46      | 0,00        | 0,00         | 8 005,26     | 363 590,72        |
| 2.5 | Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty                                                                               | 575 824,51      | 0,00        | 25 791,26    | 75 445,61    | 625 478,86        |
| 2.6 | Grupa 6: Urządzenia techniczne                                                                                                       | 53 480,35       | 0,00        | 0,00         | 546 689,66   | 600 170,01        |
| 2.7 | Grupa 7: Środki Transportu                                                                                                           | 1 653 402,15    | 0,00        | 6 045,30     | 134 074,32   | 1 781 431,17      |
| 2.8 | Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                                                                              | 125 311,30      | 59 330,19   | 0,00         | 8 166,21     | 192 807,70        |
| 2.9 | Grupa 9: Inwentarz żywy                                                                                                              | 0,00            | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00              |
| II  | Razem środki trwałe                                                                                                                  | 23 969 407,93   | 59 330,19   | 31 836,56    | 2 608 173,45 | 26 605 075,01     |

mgr Ewa Rus

**NACZELNIK WYDZIAŁU**  
Kierownik Biura Budżetowej  
Wynagrodzeń i Egzekucji

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Nie dokonano w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – 124 404,96 zł  
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

1.5.

**Środki trwałe obce nieamortyzowane / nieumiarzane przez jednostki objęte sprawozdaniem**

| Charakterystyka środka trwałego                                                                                                                | Tytuł (najem, dzierżawa, leasing, użyczenie, inne)            | Powierzchnia / Jednostka miary                                                         | Wartość z umowy (oszacowanie) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Dzierżawa gruntu z urządzoną drogą - ul. Kolejowa w Trębaczewie                                                                                | Umowa dzierżawy nr 39N1 IIIa-724/2012 z dnia 31.12.2012r.     | 1,8 ha                                                                                 | Brak wartości oszacowania     |
| Dzierżawa lokalu przy ul. Kolejowej 33/2 w Trębaczewie oraz gruntu z przeznaczeniem na świetlicę wiejską (część działki 279/3 obręb Trębaczew) | Umowa dzierżawy nr 17_NWa2.612.37.2015.MJ z dnia 29.01.2015r. | Lokal o powierzchni 61,07 m <sup>2</sup> oraz grunt o powierzchni 210 m <sup>2</sup>   | Brak wartości oszacowania     |
| Dzierżawa budynku przy ul. Kolejowej 35 w Trębaczewie oraz przyległego terenu z przeznaczeniem na cele statutowe jednostki                     | Umowa dzierżawy nr 17_NWa2.612.36.2015.MJ z dnia 29.01.2015r. | Budynek o powierzchni 52,5 m <sup>2</sup> oraz grunt o powierzchni 3800 m <sup>2</sup> | Brak wartości oszacowania     |
| Dzierżawa działek 367/1 i 369/1 obręb 4 Działoszyn (miasto) z przeznaczeniem pod ciąg pieszo – rowerowy                                        | Umowa dzierżawy z dnia 31.10.2018r.                           | Łączna powierzchnia gruntu 0,0977 m <sup>2</sup>                                       | Brak wartości oszacowania     |
| Dzierżawa działki 635/1 obręb Sadowiec z przeznaczeniem na korzystanie z przepompowni ścieków zlokalizowanej na w/w działce                    | Umowa dzierżawy z dnia 01.07.2016r.                           | Powierzchnia działki ok. 30 m <sup>2</sup>                                             | Brak wartości oszacowania     |

mgr Ewa Rus

MACZELNIK WYDZIAŁU  
Kierownik Biura Budżetowej  
Kierownik i Egzekucji

- 1.6. Jednostka posiada papiery wartościowe, akcji i udziały o wartości 80 000,00 zł ( 16 x 5000 zł)
- 1.7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności
- 1.8. Stan rezerw zerowy – jednostka nie rozwiązywała ani nie zawiązywała rezerw
- 1.9. Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie występują
- 1.10 Kwota 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 – jednostka nie ma zawartych umów leasingu
- 1.11 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
- 1.12 Zobowiązania warunkowe: 30 884 592,54 zł
- 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

| Lp.                                     | Wyszczególnienie       | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1.                                      | Polisy ubezpieczeniowe | 47 223,67 zł            | 60 580,66 zł          |
| 2.                                      | Publikacje             | 1 925,91 zł             | 0,00 zł               |
| 3.                                      | Usługa oprogramowanie  | 9 992,52 zł             | 0,00 zł               |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe |                        | 59 142,10 zł            | 60 580,66 zł          |
| 1.                                      | -                      | -                       | -                     |
| Razem bierne rozliczenia międzyokresowe |                        | -                       | -                     |

- 1.14 Jednostka otrzymała gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie wg zestawienia:



1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

| <b>Etykiety wierszy</b>                   | <b>Suma z kwota</b>  |
|-------------------------------------------|----------------------|
| 1 - ekwiwalent odzieży                    | 5 456,00 zł          |
| 2 - badania lekarskie pracowników         | 11 551,00 zł         |
| 3 - szkolenia pracowników                 | 42 784,35 zł         |
| 4 - posiłki                               | 22 359,32 zł         |
| 5 - dofinansowanie do okularów            | 1 199,00 zł          |
| 6 - zakup art.. BHP                       | 14 687,22 zł         |
| 7 - odpis ZFŚS                            | 168 846,50 zł        |
| 8 - pomoc zdrowotna nauczycielom          | 4 700,00 zł          |
| 9 - rekompensata utraconego wynagrodzenia | 0,00 zł              |
| 10 - badania stanowiska pracy BHP         | 157,21 zł            |
| 10 - badania stanowiska pracy BHP         | 1 020,00 zł          |
| <b>Suma końcowa</b>                       | <b>272 760,60 zł</b> |

1.16 Inne informacje – brak innych istotnych informacji dotyczących sprawozdania finansowego

- 2.
- 2.1 Nie dokonano w w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: 8 458 132, 49 zł
- 2.3 W pozycji przychodów lub kosztów nie wystąpiły wartości nadzwyczajne jak również incydentalne
- 2.4 Informacja 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 jednostki. Należności długoterminowe 5 056,00 z tytułu opłaty adjacenckiej
- 2.5 Inne informacje – brak innych istotnych informacji dotyczących sprawozdania finansowego
3. Brak innych istotnych informacji które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki