

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Dukli
1.2	siedzibę jednostki
	Dukla
1.3	adres jednostki
	ul. Trakt Węgierski 11 38-450 Dukla
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski w Dukli jest jednostką organizacyjną obsługującą organy Gminy Dukla, która wykonuje określone przepisami prawa zadania i kompetencje: własne – wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, z ustaw szczególnych i z uchwał Rady oraz zlecone z zakresu administracji rządowej, jak również przyjęte w drodze porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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)

	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <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 o wartości początkowej poniżej 500,00 zł brutto włącznie zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,01 zł brutto do 10 000,00 zł brutto włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) meble i dywany, 2) książki i inne zbiory biblioteczne, 3) odzież i umundurowanie, 4) inwentarz żywy, 5) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.</p> <ol style="list-style-type: none"> e) wydatki poniesione na przywrócenie pierwotnego stanu technicznego i użytkowego środka trwałego wraz z wymianą zużytych części składowych są wydatkami poniesionymi na remont i nie zwiększają wartości środka trwałego. 3. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty na dzień ich zakupu. Jednocześnie ustala się stan tych składników aktywów i wycenia się go przy zastosowaniu metody FIFO oraz koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy (art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości). 4. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.1
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
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 1.6
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)
	Tabela 1.7
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 1.9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 1.9
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
	Tabela 1.13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
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
	Tabela 2.2
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
	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 GMINY

Jolanta Bik
Jolanta Bik
 (główny księgowy)

20.03.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.1.

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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub uzerowania

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej			Opolem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Opolem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (11)	Uzerowanie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opolem zwiększenie (14+15+16)	Zmniejszenie uzerowania (7+18)	Uzerowanie stan na koniec roku obrotowego (13+18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenia *	Zbycie	Likwidacja	Inne		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Aktualizacja	Aktualizacja	Aktualizacja				Amortyzacja	Amortyzacja
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł	186 224,50				0,00				0,00				10 533,02		10 533,02		175 691,48	21 066,04		10 533,02	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	54 655,15				16 615,00			16 615,00	16 615,00				16 615,00		16 615,00		54 655,15	0,00		0,00	
1)	"0" Grunty	100 420 483,80	0,00	1 551 061,75	4 914 002,28	6 465 064,03	41 315,41	52 709,00	3 662 482,53	3 756 466,34				3 737 099,65		3 737 099,65		30 027 643,85	73 318 084,27		30 865 985,77	
2)	"1" Budynki i lokale	30 865 985,77		519 380,34		519 380,34	1,00	52 709,00		52 770,00								0,00	0,00		0,00	
3)	"2" Obiekty oznaczone jako w drodze	17 135 422,50		1 539 948,20		1 539 948,20	41 314,41		2 494 418,51	2 535 732,92								4 809 014,94	12 748 492,72		11 338 622,84	
4)	"3" Kable i maszyny energetyczne powyżej 10.000,00 zł	45 889 352,13		3 374 054,08		3 374 054,08			812 482,57	812 482,57								18 563 173,33	29 006 536,37		29 887 750,31	
5)	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10.000,00 zł	112 966,77		13 814,93		13 814,93				0,00								93 402,16	29 020,02		33 379,54	
6)	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	887 108,18		6 557,00		6 557,00				0,00								6 557,00	0,00		0,00	
7)	"6" Urządzenia techniczne powyżej 10.000,00 zł	817 823,48		73 668,00		73 668,00				0,00								822 835,73	152 134,26		64 272,45	
8)	"7" Środki transportu	63 293,23								0,00								891 491,48	0,00		0,00	
9)	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane powyżej 10.000,00 zł	851 508,48		26 000,00		26 000,00				0,00								745 303,90	148 337,77		108 204,68	
	"9" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane poniżej 10.000,00 zł	404 034,46		57 896,79		57 896,79			443,87	443,87								403 590,59	0,00		0,00	
		1 387 493,79		26 000,00		26 000,00				0,00								1 286 265,26	152 967,95		127 227,53	
		492 854,65		853 741,69		853 741,69			355 137,38	365 137,38								371 963,90	165 584,58		178 790,44	
		1 512 620,36		853 741,69		853 741,69			355 137,38	365 137,38								2 011 224,47	585 137,58		2 011 224,47	
		100 851 343,45	0,00	1 557 676,75	4 914 002,28	6 481 679,03	41 315,41	52 709,00	3 679 079,53	3 773 181,94	103 389 640,64	27 322 183,14	0,00	3 764 247,87	0,00	3 764 247,87	0,00	30 257 990,48	73 238 169,31		73 238 169,31	

* przez przemieszczenie należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi, przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie (przyjęcie wybudowanego lub ulepszonego środka trwałego do użytku)

SKARŻENIA GMINY

20.03.2019 r.
(dzień, miesiąc, rok)

(Kierownik jednostki)

(Kierownik jednostki)

(Kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Wojciech Bytnar
Starosta Gminy Bytnar

Jolanta Bik

Tabela 1.5

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

Lp.	Grupa wg 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.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	"3" Kociołki i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 639,36	0,00	0,00	21 639,36
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu				0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 665,73			17 665,73
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
Razem		39 305,09	0,00	0,00	39 305,09

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bik
 (główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Renata Wąsik
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.6

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały								
1.1	GKIM SP.Z.O.O. w Dukli	1543	1 543 020,33	0	0,00	0	0,00	1543	1 543 020,33
	Krajowy Fundusz Pręceninowy "Samorządowa Polska" SP.Z.O.O. z siedzibą w Warszawie	50	50 000,00	0	0,00	0	0,00	50	50 000,00
Razem		1593	1 593 020,33	0	0,00	0	0,00	1593	1 593 020,33

SKARBNIK GMINY

J. Bik
Jożanna Bik.....
 (główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
Waler
Andrzej Bytmar

 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.7.

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw i usług	8 492,60	0,00	0,00	0,00	8 492,60
2	Należności z tytułu wyroków sądowych	46 965,98	0,00	0,00	0,00	46 965,98
3	Należności z tytułu kosztów procesu	19 921,71	4 698,39	0,00	0,00	24 620,10
4	Należności z tytułu odsetek	34 628,84	704,73	0,00	1 408,19	33 925,38
	Razem	110 009,13	5 403,12	0,00	1 408,19	114 004,06

Jako **zwiększenia** stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej **wykorzystania** odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie dotyczącej **rozwiązania** podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY

Joanna Bik
.....
Joanna Bik.....
(główny księgowy)

20.03.2019 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
Andrzej Bytnar
.....
Andrzej Bytnar.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.9

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	Oplata za zajęcie pasa drogowego							126 098,00	127 261,70	126 098,00	127 261,70
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 098,00	127 261,70	126 098,00	127 261,70

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bił
 Jolanta Bił.....
 (główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
 Andrzej Bytnar.....
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wasik

TABELA 1.13

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 za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu JB - poz. B.IV), w tym:	126 098,00	127 261,70
1.1	Oplata za zajęcie pasa drogowego	126 098,00	127 261,70
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB- poz. E)	110 203,40	439 932,58
2.1	Oplata za zajęcie pasa drogowego	110 203,40	120 166,19
2.2	Wpłaty mieszkańców - zaliczki -projekt "Wsparcie energetyki rozproszonej wśród mieszkańców Gminy Jedlicze i Gminy Dukla	0,00	304 766,39
2.3	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	0,00	15 000,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bik

 (główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar

 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.14

TABELA 1.15

- 1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	398 560,13	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	206 602,29	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bik
.....
(główny księgowy)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

20.03.2019 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 2.2.

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1. Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: *	1 975 183,20	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

* obroty Wn konta 080

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik

Renata Bik
 (główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar

Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik