

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski Głubczyce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 000525694, Statut Urzędu Miejskiego Głubczyce-Uchwała Nr XXXVI/439/06 Rady Miejskiej w Głubczycach z dn. 17.10.2006 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane Urząd Miejski Głubczyce-jednostka
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie nr 10/K/17 Burmistrza Głubczyc z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe stanowiące własność-w przypadku , gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000zł, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych, ujmując składnik majątku w ewidencji środków trwałych oraz dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.</p> <p>2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach ,a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku.</p> <p>6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-odzież i umundurowanie,</li> <li>-meble i dywany,</li> <li>-pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</li> </ul> <p>7.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>8.Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
------	--

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa		Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+9+10)			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16							17	18
1	MATERIAŁY I NIEMATERIALNE I PRAWNE	89 199,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 199,40	42 886,88	37 485,00	37 485,00	0,00	80 351,88	96 242,62	10 747,52	
2	ŚRODKI TRWAŁE	115 469 442,47	624 394,40	9 381 351,63	308 887,24	10 183 853,17	409 824,88	0,00	1 154 688,04	1 854 864,02	124 939 391,82	49 269 280,21	0,00	4 194 254,88	0,00	4 194 254,88	0,00	4 194 254,88	0,00	47 387 898,35	72 261 162,28	76 741 392,27	
0	Gosy	5 877 997,98	135 144,92	687 433,97	0,00	1 022 578,89	148 560,48	0,00	0,00	148 560,48	8 791 815,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 877 997,98	6 791 815,88		
1	Buildyngi i lokals	40 578 438,63	0,00	1 817 128,64	0,00	1 917 128,64	252 384,48	0,00	807 621,51	1 160 186,00	41 335 381,57	19 539 792,07	0,00	428 895,10	0,00	428 895,10	0,00	428 895,10	0,00	19 869 887,17	21 038 646,86	21 365 894,40	
2	Obiekty niematerialne i wyznaczone do wydatków (według)	65 970 364,63	398 159,45	6 105 850,95	0,00	6 486 010,43	0,00	0,00	0,00	0,00	77 474 395,08	21 227 895,74	0,00	3 028 053,85	0,00	3 028 053,85	0,00	3 028 053,85	0,00	24 253 748,38	44 791 688,69	46 220 645,97	
3	Koły i maszyny i urządzenia i aparaty i zestawy	45 191,06	0,00	0,00	0,00	145 892,48	0,00	0,00	0,00	0,00	191 064,49	24 832,21	0,00	149 171,42	0,00	149 171,42	0,00	149 171,42	0,00	174 003,63	20 359,77	17 080,83	
4	Zestawienia	80 376,70	0,00	5 789,00	0,00	5 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 175,70	79 772,43	0,00	6 403,27	0,00	6 403,27	0,00	6 403,27	0,00	86 175,70	864,27	0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty i zestawy	217 158,21	0,00	42 863,32	0,00	42 863,32	0,00	0,00	0,00	0,00	260 021,53	127 248,22	0,00	82 528,12	0,00	82 528,12	0,00	82 528,12	0,00	189 775,34	115 721,63	33 414,80	
6	Urządzenia techniczne	792 517,72	0,00	4 200,00	38 439,76	42 639,76	0,00	0,00	0,00	0,00	805 157,48	648 798,09	0,00	64 846,59	0,00	64 846,59	0,00	64 846,59	0,00	711 742,68	115 721,63	93 414,80	
7	Środki trwałe niematerialne i przychody z tytułu amortyzacji i odpisów aktualizujących	1 150 014,64	0,00	119 000,00	133 865,00	242 865,00	0,00	119 000,00	119 000,00	1 273 879,64	1 118 880,97	1 118 880,97	0,00	141 845,00	0,00	141 845,00	0,00	141 845,00	0,00	1 298 725,67	39 134,17	15 184,17	
8	Nachodności i inne należności i należności finansowe	769 751,68	0,00	279 075,95	0,00	279 075,95	0,00	127 247,53	127 247,53	921 590,30	498 274,78	498 274,78	0,00	313 410,51	0,00	313 410,51	0,00	313 410,51	0,00	714 138,77	279 467,10	207 450,53	
RAZEM:		115 699 951,67	624 394,40	9 381 351,63	308 887,24	10 183 853,17	409 824,88	0,00	1 154 688,04	1 854 864,02	124 939 411,02	49 269 280,21	0,00	4 231 749,66	0,00	4 231 749,66	0,00	4 231 749,66	0,00	47 438 361,23	72 267 364,78	76 760 049,78	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych aktualnej wyceny					
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 wieczystie					
<b>Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>						
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	010	Powierzchnia (m2)	425278	0	0	425278,00
		Wartość (zł)	93944,10	0	0	93944,10
2	014	Powierzchnia (m2)	6813	0	0	6813,00
		Wartość (zł)	1150,00	0	0	1150,00
3	030	Powierzchnia (m2)	273526	3540	3200	273866,00
		Wartość (zł)	240574,20	4608,00	4301,00	240881,20
4	031	Powierzchnia (m2)	38523	0	0	38523,00
		Wartość (zł)	35409,00	0	0	35409,00
5	032	Powierzchnia (m2)	96686	0	2620	94066,00
		Wartość (zł)	76437,90	0	2369,00	74068,90
6	033	Powierzchnia (m2)	29045	2478	0	31523,00
		Wartość (zł)	25372,70	2240,60	0	27613,30
7	034	Powierzchnia (m2)	3678	0	0	3678,00
		Wartość (zł)	3334,00	0	0	3334,00
8	040	Powierzchnia (m2)	23102	0	340	22762,00
		Wartość (zł)	20477,50	0	307,00	20170,50
		<b>Razem</b>	<b>896651</b>	<b>6018</b>	<b>6160</b>	<b>896509</b>
		<b>Razem</b>	<b>498699,40</b>	<b>6848,60</b>	<b>6977,00</b>	<b>498571,00</b>
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	Brak danych					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	TUW-250 udziały Usługi Komunalne Sp. z o.o. -13.783 udziały PKS Sp.z o.o.-4.231 udziały GTBS Sp.z o.o.-10.091 udziały GWIK Sp.z o.o.-79.504 udziały Agencja Opolszczyzny-100 udziały <b>Razem kwota: 51.910.800,-</b>					
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)					

L p.	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.	należność główna	1 342 042,04	3 038,81		37 202,40	1 307 878,45
2.	koszty + odsetki	1 652 366,72	123 906,34		34 417,56	1 741 855,50
	Razem	2 994 408,76	126 945,15	-	71 619,96	3 049 733,95
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					
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	na dzień 31.12.2018r. - 818.578,49					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	4.364.247,97zł					
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
	22.534,31zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	42.588,42 zł zwrot nadpłaty przez Ministerstwo Finansów części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2013-2014
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

....Jerzy Wachowiak.....

(skarbnik Gminy)

Jerzy  
Ryszard  
Wachowiak  
k

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jerzy Ryszard  
Wachowiak  
Data: 2019.03.29  
09:09:13 +01'00'

.....2019-03-27.....

(rok, miesiąc, dzień)

...Adam Krupa.....

(kierownik jednostki)

Adam  
Krupa

Elektronicznie  
podpisany przez  
Adam Krupa  
Data: 2019.03.29  
09:11:03 +01'00'