

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

URZĄD MIASTA PSZÓW

#### 1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

#### 1.3. Adres jednostki

44-370 PSZÓW UL. Pszowska 534

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE DOTYCZY

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
  - b) wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej,
  - d) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00 do 10 000,00 zł w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) środki trwałe - odpisy umorzeniowe dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy według stawek określonych w klasyfikacji środków trwałych,

- b) wartości niematerialne i prawne powyżej 10000,00 zł - odpisy umorzeniowe dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy według stawek określonych w klasyfikacji środków trwałych
- c) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- d) dokonywanie odpisów umorzeniowych dla składników majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł rozpoczyna się po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według cen zakupu. Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia za wyjątkiem nagród podlegających rozliczeniu. Wartość nie zużytych materiałów na koniec roku ustalana jest na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności wątpliwych i spornych, dla których jest prowadzone postępowanie na drodze sądowej.
- b)
- c)
- d)
- 7.
- 8.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	191257,35	7592233,67	82476045,74	1362015,93	1910156,4	231133,26
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	545874,72	11706388,98	26936,5		8683,6
- aktualizacja						
- przychody		215497	5590284,14	26936,5		8683,6
- przemieszczenie (między grupami)						
- inne		330377,72	6116104,84			
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0	500606,94	1169602	4756,78	0	0
- zbycie						

- likwidacja		651,98		4756,78		
- inne		499954,96	1169602			
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	191257,35	7637501,45	93012832,72	1384195,65	1910156,4	239816,86
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	165556,88	28871,96	34627676,42	1174931,84	1224181,56	151326,6
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	13654,14	0	7041413,13	40693,97	127221,5	17380,34
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	13654,14		2094868,56	40693,97	127221,5	17380,34
- inne			4946544,57			
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>			184620,25			
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	179211,02		42327697,46	1211425,78	1351403,06	168706,94
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	25700,47	7563361,71	47848369,32	187084,09	685974,84	79806,66
- stan na koniec roku	12046,33	7637501,45	50685135,26	172769,87	558753,34	71109,92

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	862/120	Powierzchnia:	0,0047	0,00	0,00	0,0047
		Wartość:	330,88	0,00	0,00	330,88
2.	863/120	Powierzchnia:	0,0022	0,00	0,00	0,0022
		Wartość:	154,88	0,00	0,00	154,88
3	1199/120	Powierzchnia:	0,1249	0,00	0,00	0,1249
		Wartość:	8 792,96	0,00	0,00	8 792,96
4	772/18	Powierzchnia:	0,4798	0,00	0,00	0,4798

7	1130	Wartość:	27 444,56	0,00	0,00	27 444,56
5	999/8	Powierzchnia:	0,8640	0,00	0,00	0,8640
		Wartość:	49 420,80	0,00	0,00	49 420,80
6	995/8	Powierzchnia:	0,0026	0,00	0,00	0,0026
		Wartość:	148,72	0,00	0,00	148,72
7	769/7	Powierzchnia:	0,0162	0,00	0,00	0,0162
		Wartość:	1 790,00	0,00	0,00	1 790,00
8	2324/229	Powierzchnia:	0,0938	0,00	0,00	0,0938
		Wartość:	2 927,00	0,00	0,00	2 927,00
9	865/7	Powierzchnia:	0,0158	0,00	0,00	0,0158
		Wartość:	3 703,60	0,00	0,00	3 703,60
10	2392/197	Powierzchnia:	0,1112	0,00	0,00	0,1112
		Wartość:	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
11	2347/248	Powierzchnia:	0,0376	0,00	0,00	0,0376
		Wartość:	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
		Powierzchnia:	1,7528	0,00	0,00	1,7528
		Wartość:	123 713,40	0,00	0,00	123 713,40

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	359 790,00			359 790,00
2.	Obiekty inż. Lądowej i wodnej	59 500,00			59 500,00
3.	Wyposażenie	101 971,06		313,20	101 657,86
	Razem	521 261,06			520 947,86

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00

3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3 343 009,34	87 179,25	0,00	0,00	3 430 188,59

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	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.	kredyty i pożyczki	782 702,51	1 802 365,89	46 482,18	779 514,21	2 500 000,00	4 330 920,00	3 329 184,69	6 912 800,10
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	782 702,51	1 802 365,89	46 482,18	779 514,21	2 500 000,00	4 330 920,00	3 329 184,69	6 912 800,10

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Podział zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
------	------------------------	--------------------	----------------------	----------------------	------------------------

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku		na koniec roku		na początek roku		na koniec roku	
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	<b>Ogółem</b>		0,00		0,00		0,00		0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>		0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	16 582,60	16 992,70

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 852 400,13	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>1 852 400,13</b>	<b>0,00</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	31 346,40	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	77 829,00	0,00
3.	Inne	30 258,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>139 433,40</b>	<b>0,00</b>

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 75.091,80

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 44 782 724,91 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

D.II.5 Pozostałe zobowiązania. W pozycji tej wykazana jest nadpłata w kwocie 11.354.958,76 zł z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawne. Nadpłata dotyczy budowli w podziemnych wyrobiskach górniczych - pozew o ustalenie następstwa prawnego w związku z podziałem KW SA na Spółkę SRK SA.

KIEROWNIK REFERATU  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr. Bożena Koźlik*

BURMISTRZ MIASTA  
*J. Kryształ*  
Czesław Kryształ