

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Michałowie
1.2	siedzibę jednostki Michałowó
1.3	adres jednostki ul. Białostocka 11, 16 – 050 Michałowó
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. - Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu  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) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł. do 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miejscu przyjęcia do używania. c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. 4. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów i towarów wyceniane są w cenach zakupu ustalanych przy zastosowaniu metody FIFO
5.	inne informacje
<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

	Szczegółowy zakres zmian przedstawiony został w tabelach które stanowią załącznik Nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
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
	<b>157 029,00 zł</b>
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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	NIE DOTYCZY
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>1 714 960,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>1 163 670,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>847 000,00 zł</b>
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.	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>1 953 296,06 zł</b>
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
	<b>5 106 682,07 zł</b>
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Anna Stalbowska*

.....  
(główny księgowy)

..... 2019-03-28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*mgr Marek Nazarko*

.....  
(kierownik jednostki)

Część II pkt. 1.1 informacji dodatkowej za 2018 r.

## Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia				Zmniejszenia ogółem	Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne		
1.	<b>Środki Trwałe</b>	69 824 476,29	278 621,50	8 073 665,37	0,00	101 508,50	8 453 795,37	27 041 761,78	37 102,00	459 092,22	0,00	27 537 956,00	50 740 315,66
1.1	Grunty w tym:	8 529 830,95	241 440,60			101 508,50	342 949,10	139 800,00	37 102,00			176 902,00	8 695 878,05
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	263 828,00					-					-	263 828,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 230 842,77		8 073 665,37			8 073 665,37	26 191 244,80		367 275,89		26 558 520,69	39 745 987,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 211 149,89	37 180,90				37 180,90	362 015,30		69 568,60		431 583,90	816 746,89
1.4	Środki transportu	933 974,47					-					-	933 974,47
1.5	Inne środki trwałe (G.VIII)	918 678,21	-				-	348 701,68		22 247,73		370 949,41	547 728,80
2.	<b>Pozostałe Środki Trwałe</b>	1 026 395,31	127 223,10				127 223,10	-		100 122,06		100 122,06	1 053 496,35
3.	<b>WNIP w tym:</b>	109 131,66	2 576,85				2 576,85	3 551,00		7 201,10		10 752,10	100 956,41
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	109 131,66	2 576,85				2 576,85	3 551,00		7 201,10		10 752,10	100 956,41
3.2	Pozostałe WNIP	-	-				-	-		-		-	-
	<b>RAZEM</b>	70 960 003,26	408 421,45	8 073 665,37	-	101 508,50	8 583 595,32	27 045 312,78	37 102,00	566 415,38	-	27 648 830,16	51 894 768,42

## Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne		
1.	<b>Środki Trwałe</b>	20 739 355,48	214 741,16	1 545 573,45	0,00	0,00	1 760 314,61	8 002 792,74	0,00	268 194,73	0,00	8 270 987,47	14 228 682,62
1.1	Grunty w tym:	-	3 326,98				3 326,98	-				-	3 326,98
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-					-					-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 566 057,95		1 545 573,45			1 545 573,45	7 454 531,86		176 378,40		7 630 910,26	12 480 721,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	731 979,03	128 525,06				128 525,06	214 670,26		69 568,60		284 238,86	576 265,23
1.4	Środki transportu	687 830,21	23 104,55				23 104,55	-				-	710 934,76
1.5	Inne środki trwałe (G.VIII)	753 488,29	59 784,57				59 784,57	333 590,62		22 247,73		355 838,35	457 434,51
2.	<b>Pozostałe Środki Trwałe</b>	1 026 395,31	127 223,10				127 223,10			100 122,06		100 122,06	1 053 496,35
3.	<b>WNIP w tym:</b>	109 131,66	2 576,85				2 576,85	3 551,00		7 201,10		10 752,10	100 956,41
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	109 131,66	2 576,85				2 576,85	3 551,00		7 201,10		10 752,10	100 956,41
3.2	Pozostałe WNIP	-	-				-	-		-		-	-
	<b>RAZEM</b>	21 874 882,45	344 541,11	1 545 573,45	-	-	1 890 114,56	8 006 343,74	-	375 517,89	-	8 381 861,63	15 383 135,38

Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
<b>1.</b>	<b>Środki Trwałe</b>	49 085 120,81	36 511 633,04
1.1	Grunty w tym:	8 529 830,95	8 692 551,07
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	263 828,00	263 828,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 664 784,82	27 265 266,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	479 170,86	240 481,66
1.4	Środki transportu	246 144,26	223 039,71
1.5	Inne środki trwałe	165 189,92	90 294,29
<b>2.</b>	<b>Pozostałe Środki Trwałe</b>	-	-
<b>3.</b>	<b>WNiP w tym:</b>	-	-
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	-	-
3.2	Pozostałe WNiP	-	-