

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1 nazwę jednostki	Miasto Dęblin
1.2 siedzibę jednostki	Dęblin
1.3 adres jednostki	ul. Rynek 12, 08-530 Dęblin
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Jednostka samorządu terytorialnego
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
01.01.2018 - 31.12.2018	
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (12 jednostek)	
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Podlegają wycenie według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanego nieodpłatnie wycenia się według wartości określonej w decyzji, a w przypadku nieokreślenia tej wartości w decyzji wg. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.	w bilansie wartość środków trwałych wykazuje się w wartości netto (pomniejszone o umorzenia)
Środki trwałe w budowie	Wg kosztu wytworzenia, czyli w wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadań .	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	Wg jej wartości wynikającej z ewidencji
Materiały	w cenach nabycia	Wg jej wartości wynikającej z ewidencji
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej
1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym przez bank nie później niż na ostatni dzień kwartału. 2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. 3) Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego, jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są: a) odzież i umundurowanie c) meble i dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. 4) nie umarza się gruntów oraz wieczystego użytkowania gruntów		
5. inne informacje		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami				
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				
Konto	stan początkowy	zwiększenia	Zmniejszenia	stan końcowy
.011	104 004 951,95	11 410 151,32	1 796 200,49	113 618 902,78 zł
.013	4 799 675,27	370 179,47	212 392,68	4 957 462,06 zł
.014	508 918,59	95 912,58	25 009,18	579 821,99 zł
.020	493 420,04	11 852,85	75 505,93	429 766,96 zł
.071	30 147 134,41	3 215 441,53	1 492 436,92	31 870 139,02 zł
.072	5 847 729,61	480 147,54	238 355,09	6 089 522,06 zł
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 wieczystość				
7 679 739,17 zł				
1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
7 173,45 zł				
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
35 181 973,00 zł				
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)				
Odpisy aktualizujące należności :				
Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
7 769 016,53 zł	515 222,52 zł	20 301,49 zł	8 263 937,56 zł	
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a) powyżej 1 roku do 3 lat				
5 110 000,00 zł				
b) powyżej 3 do 5 lat				

5 520 000,00 zł													
c) powyżej 5 lat													
17 770 000,00 zł													
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 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												
<table> <tr> <th>Składniki poszczególnych świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>1. Nagrody jubileuszowe</td><td>534 950,18 zł</td></tr> <tr> <td>2. Odprawy emerytalne</td><td>225 884,28 zł</td></tr> <tr> <td>3. Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td><td>36 846,00 zł</td></tr> <tr> <td>4. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td><td>36 982,41 zł</td></tr> <tr> <td>Razem:</td><td>834 662,87 zł</td></tr> </table>		Składniki poszczególnych świadczeń pracowniczych	Kwota	1. Nagrody jubileuszowe	534 950,18 zł	2. Odprawy emerytalne	225 884,28 zł	3. Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	36 846,00 zł	4. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	36 982,41 zł	Razem:	834 662,87 zł
Składniki poszczególnych świadczeń pracowniczych	Kwota												
1. Nagrody jubileuszowe	534 950,18 zł												
2. Odprawy emerytalne	225 884,28 zł												
3. Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	36 846,00 zł												
4. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	36 982,41 zł												
Razem:	834 662,87 zł												
1.16.	inne informacje												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
Nie dotyczy													
2.2.	wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym												
Konto 080 - Stan na 01.01.2018 r. 4 423 928,36 zł, stan na 31.12.2018 r. 4 234 519,24 zł													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
Konto 761 – 2 700,00 zł (koszty sądowe)													
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												
-													
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												

Środki pieniężne w kasie i w banku – euro –kurs 4,3065zł

SKARBNIK MIASTA

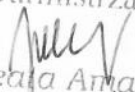

mgr Agnieszka Zaręba

główny księgowy)

09.05.2019 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Burmistrza Miasta


inż. Beata Amarowicz
Z-ca Burmistrza Miasta

.....
(kierownik)