

KOREKTA I

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	Nazwę jednostki	Urząd Miejski w Czersku
1.2	Siedzibę jednostki	Czersk ul. Kościuszkii 27
1.3	Adres jednostki	Czersk ul. Kościuszkii 27 89-650 Czersk
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
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>W Urzędzie Miejskim w roku obrotowym 2018 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadzrzedne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz.395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2017 poz.2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2017 poz.1911).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 1000 zł;</p> <p>b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK),</p> <p>c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018, poz. 1036 t.j.)</p> <p>d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę. 10 000 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub perferenryjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000zł.</p> <p>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:</p> <p>a) jednostka nie stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”,</p> <p>b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640,</p> <p>c) dla pozostałych środków trwałych o wartości pow. 400 zł. do 1000 zł. prowadzi się ewidencję ilościową</p>
5.	Inne informacje	Nie występują

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.		Środki trwałe							
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej lub amortyzacji lub umorzenia	L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	1	34 929 428,64	121 769 083,22	3 810 459,92	2 155 790,56	1 308 166,76		
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	2	724 490,40	14 590 193,55	111 920,74	25 970,00	55 888,37	0,00	
3	1) nabycie	3	724 490,40	14 590 193,55	111 920,74	25 970,00	55 888,37		
4	2) otrzymane	4							
5	3) aktualizacja	5							
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	6	591 108,00	7 372 940,21	53 255,79	62 719,81	4 962,45	0,00	
7	1) sprzedaż	7	382 903,00			26 532,70			
8	2) likwidacja	8	135 105,00		51 655,79		4 962,45		
9	3) przekazane	9	73 100,00	7 372 940,21	1 600,00	36 187,11			
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	10	35 062 811,04	129 064 453,49	3 869 124,87	2 119 040,75	1 359 092,68	0,00	
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	11		36 557 829,36	2 983 757,71	1 932 272,33	1 100 067,13		
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	12	0,00	5 627 088,73	208 038,12	32 078,33	36 754,27	0,00	
13	1) nabycie	13							
14	2) otrzymane	14							
15	3) aktualizacja	15		5 627 088,73	208 038,12	32 078,33	36 754,27		
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	16	0,00	822,92	45 305,79	38 242,81	4 962,45	0,00	
17	1) sprzedaż	17				26 532,70			
18	2) likwidacja	18			43 705,79		4 962,45		
19	3) przekazanie	19		822,92	1 600,00	11 710,11			
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	20	0,00	42 184 095,17	3 146 490,04	1 926 107,85	1 131 858,95	0,00	
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	21	34 929 428,64	85 200 246,50	826 702,21	223 518,23	208 099,63	0,00	
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	22	35 062 811,04	86 880 358,32	722 634,83	192 932,90	227 233,73	0,00	

		Wartości niematerialne i prawne		
		L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
		1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	136 376,30
		2	Zwiększenia, w tym (3+4)	0,00
		3	1) nabycie	
		4	2) otrzymanie i inne	
		5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	1 519,53
		6	1) sprzedaż	
		7	2) likwidacja	
		8	3) przekazanie i inne	0,00
		9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	134 856,77
		10	Umorzenie na początek roku obrotowego	133 770,87
		11	Zwiększenia, w tym (12+13)	1 859,95
		12	1) nabycie	1 859,95
		13	2) otrzymanie i inne	
		14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17)	1 519,53
		15	1) sprzedaż	
		16	2) likwidacja	1 519,53
		17	3) przekazanie i inne	0,00
		18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	134 111,29
		19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	2 605,43
		20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	745,48
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych		
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów	Nie dotyczy		

	trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	87 115,02
1.5	wartość nieamortyzowanych h lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Umowy najmu – 52 704,40 (infomat) Grunty: Umowy najmu – 300 000,00 Umowy dzierżawy – 275 900,00 Inne umowy (służebność) – 5 000,00 (wartość gruntów jest ustalona szacunkowo – umowy nie zawierają danych dot. wartości środków trwałych)
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	423 052 udziały o wartości 21 153 500,00
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	Odpisy krótkoterminowe: Stan na początek roku – 323 276,91 Zwiększenia – 11 019,18 Wykorzystanie w tym: - 8 639,00 - odpis - - przedawnienie – 8 639,00 Rozwiązanie (np. zapłata) – 6 023,79 Stan na koniec roku obrotowego – 319 633,30

<p>1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>	<p>Nie dotyczy</p>
<p>1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - powyżej 1 roku do 3 lat - powyżej 3 do 5 lat - powyżej 5 lat 	<p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty (kredyty):</p> <ul style="list-style-type: none"> - 7 160 000,00 - 13 170 000,00 - 7 600 000,00 <p>Razem kredyty: 27 930 000,00</p>
<p>1.1 0 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w</p>	<p>Nie dotyczy</p>

	bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
1.1 1	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.1 2	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	Zobowiązania warunkowe (nie wykazane w bilansie): - z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji – 1 079 968,00 - weksli – 44 254 335,96 (w tym z tyt. kredytów – 41 455 000,00)
1.1 3	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących	Nie dotyczy

	różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.1 4	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	437 561,95
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	4 573 376,17
1.1 6	inne informacje	Zestawienie zmian Funduszu: Inne zwiększenia: -działki nr 1194/3 oraz 1194/4 które powstały w wyniku podziału działki nr 1194/2 – 135 105,00 -zwiększenie wartości działek nr 223 oraz 230/6 po wycenienie przez rzeczoznawcę – 55 625,00 -należdza hydrauliczne dla OSP w Czersku zakupione za środki z Funduszu Sprawiedliwości – 63 637,37 - zakup kostki brukowej do utwardzenia placu zabaw w Starych Prusach (zwiększenie wartości do OT) – 1 932,34 Inne zmniejszenia: -przekazanie dokumentacji projektowej ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż drogi krajowej nr 22 Łąg – Czarna Woda – 22 445,00 -wysięgowanie działki nr 1194/2 w wyniku podziału j. w – 135 105,00 -jednorazowe umorzenia (pierwsze wyposażenie) – 187 973,51
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	Stan na początek roku – 3 260 991,13 Stan na koniec roku -14 365 845,84 (w tym odsetki, różnice kursowe –0,00)

2.3	<p>obrotowym</p> <p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>Przychody</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wartość w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku poprzedzającego rok obrotowy/(odszkodowania) – 49 807,58 - Wartość w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 bieżącego roku obrotowego (odszkodowania) – 609,06 <p>Koszty</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wartość w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku poprzedzającego rok obrotowy- nie wystąpiły - Wartość w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 bieżącego roku obrotowego 9umorzzenie pierwszego wyposażenia) – 181 609,49
2.4	<p>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
2.5	<p>inne informacje</p> <p>pozycja A.6. RZiS - 97 382 835,78 w tym m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podatek dochodowy od osób fizycznych - 12 825 429,00 - podatek dochodowy od osób prawnych - 234 992,35 - subwencje - 30 211 070,00 - dotacje - 41 678 187,27
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i</p> <p>Nie dotyczy</p>

finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
---	--

Naczelnik Wydziału

Wiesława Nodrzejewska



BURMISTRZ

Przemysław Biesek-Talewski

