

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA HELU
1.2	siedzibę jednostki
	HEL
1.3	adres jednostki
	84-150 Hel, ul. Wiejska 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jst - zaspakajanie podstawowych potrzeb samorządu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy od 01.01. do 31.12. a okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał i rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe umarza się i amortyzuje, stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na karcie analitycznej środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo za cały rok. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: odzież i umundurowanie, meble, dywany, zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe w użytkowaniu. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w luźnych „kartach środka trwałego” dla każdego środka trwałego oddzielnie. Ewidencja środków trwałych w użytkowaniu prowadzona jest w księgach inwentarzowych. Środki trwałe wyceniane są w wysokości ceny nabycia bądź też w wysokości kosztów ich wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe. Na cenę nabycia oraz koszt wytworzenia składają się wszystkie koszty poniesione w związku z budową, montażem, przystosowaniem i ulepszeniem środka trwałego. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera, w języku polskim i walucie polskiej i stosuje się program finansowo-księgowy „FIN” firmy GRAVIS.</p>
5.	inne informacje
	Z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości środka trwałego do końca 2017 roku zastosowanie miała kwota 3.500,00 zł. Od 2018 roku zasady nie zmieniły się i dalej zastosowanie na kwota 3.500,00 zł.

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				
	„011”	stan początkowy 2018r. (brutto)	zwiększenia	zmniejszenia	stan końcowy 2018r. (brutto)
	Grupa „0”	6.264.001,41 zł	0	0	6.264.001,41 zł
	Grupa „1”	15.801.240,95 zł	8.835,00 zł	0	15.810.075,95 zł
	Grupa „2”	10.355.347,81 zł	0	0	10.355.347,81 zł
	Grupa „3-6”	300.010,72 zł	31.948,03 zł	0	331.958,75 zł
	Grupa „7”	195.490,14 zł	0	0	195.490,14 zł
	Grupa „8”	300.620,20 zł	47.214,60 zł	0	347.834,80 zł
	Razem:	33.216.711,23 zł	87.997,63 zł	0	33.304.708,86 zł
	Umorzenie „071”		Stan końcowy 2018 (netto)		
	Grupa „0”	0	6.264.001,41 zł		
	Grupa „1”	7.039.549,52 zł	8.770.526,43 zł		
	Grupa „2”	3.790.701,56 zł	6.564.646,25 zł		
	Grupa „3-6”	297.889,21 zł	34.069,54 zł		
	Grupa „7”	192.131,79 zł	3.358,35 zł		
	Grupa „8”	253.264,57 zł	94.570,23 zł		
	Razem:	11.573.536,65 zł	21.731.172,21 zł		
	„013” Pozostałe środki trwałe	1.025.073,77 zł	„072” Umorzenie	1.025.073,77 zł	
	„020” Wartości niematerialne i prawne	232.532,29 zł	232.532,29 zł		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Jednostka nie dysponuje informacjami.				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	500.000,00 zł				
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
	Udziały w spółce „EKO Hel” – 5.000,00 zł Udziały w spółce „Bursztynowy Hel” – 5.000,00 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)
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
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
	4.794.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.413.476,21 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	70.446,69 zł
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

	Nie dotyczy
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

Teresa Rzepko
(główny księgowy)

..2019 – 04-26.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pałkowski
(kierownik jednostki)