

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Urząd Miasta Puck
1.2.	Siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84 - 100 Puck, ul. 1 Maja 13
1.3.	Adres jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84- 100 Puck, ul. 1 Maja 13
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z, 7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
	1) samorządowy zakład budżetowy - 2) jednostka budżetowa/komórka organizacyjna - 1 3) jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego -
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2018 r. Do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP * - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (podać jaka) - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011 Amortyzacja: - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwałe w budowie * Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji

5.	Inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan ich aktywów na początku 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3 nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6
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)
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8 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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10 nie dotyczy

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11 nie dotyczy
1.12.	Łączną 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2 nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	Inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1 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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2 nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3
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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

(dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa brutto Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	190 722 817,81	-	2 845 413,84	8 412,47	7 433 760,00	-	659 862,00	-	1 888 649,31	198 461 892,81
1.1.	Grunty	96 848 463,50						162 424,00			96 686 039,50
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				7 433 760,00					7 433 760,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 478 822,89		2 327 115,51	8 412,47			282 618,97		1 389 004,21	91 142 727,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 540 824,97		236 755,40				29 168,23		68 373,00	1 680 039,14
1.4.	Środki transportu	519 808,77	-	75 000,00	-	-	-	92 300,00	-	356 140,00	146 368,77
1.5.	Inne środki trwałe	1 334 897,68		206 542,93				93 350,80		75 132,10	1 372 957,71
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 685 732,74		11 660 407,23	- 8 412,47					7 943 490,57	6 394 236,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									-
4.	Wartości niematerialne i prawne	215 987,94		3 690,00				12 397,56			207 280,38
SUMA (1+2+3+4)		193 624 538,49	-	14 509 511,07	-	7 433 760,00	-	672 259,56	-	9 832 139,88	205 063 410,12

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) przemieszczenia - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekwalifikowaniem gruntów, budynków i budowli w nieruchomości, lub na odwrót.

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	36 893 805,22	-	3 557 253,04	-	-	-	470 888,50	-	355 693,30	39 624 476,46
1.1.	Umorzenie gruntów	-									-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	34 356 267,35		3 259 433,52				261 827,38		144 021,39	37 209 852,10
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 042 476,90		169 594,88				27 207,93		5 555,20	1 179 308,65
1.4.	Środki transportu	412 536,24		20 442,53				92 300,00		203 740,00	136 938,77
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 082 524,73		107 782,11				89 553,19		2 376,71	1 098 376,94
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	194 153,92		22 169,99				2 043,40		8 845,13	205 435,38
SUMA (1+2)		37 087 959,14	-	3 579 423,03	-	-	-	472 931,90	-	364 538,43	39 829 911,84

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź wywołane przekafifikowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót.

Uwaga: prawo użytkowania wieczystego podlega umorzeniu

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe:	-	-	-	-
1.1	w tym akcje i udziały	-			-
2	Wartości niematerialne i prawne	-			-
3	Środki trwałe	-			-
4	Środki trwałe w budowie	-			-
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-			-
SUMA (1-5)		-	-	-	-

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2018
-	-	-	108 108,07

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	348 362,31
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	26 372,04
	w tym:	-
	umów leasingu	-
SUMA (1+2+3)		374 734,35

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje	918,00	9 280,00
2.	Udziały	12 080,00	6 143 150,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-
SUMA (1+2+3+4)		12 998,00	6 152 430,00

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystan	Rozwiązani	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	176 060,21	3 623,55	-	77 051,09	102 632,67
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	176 060,21	3 623,55	-	77 051,09	102 632,67
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów			-		-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	176 060,21	3 623,55	-	77 051,09	102 632,67
II.	Należności finansowe Miasta Puck (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	-	-	-	-	-

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	kary	-	-	-	-	-
I.3.	inne	-	-	-	-	-

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3	Emisja obligacji	-	-	-	-
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
5	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	-	-	-	-
SUMA (1+2+3)		-	-	-	-

**Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
i zwrotnego**

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	-

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Hipoteka	-	-	-	-
2.	Zastaw; w tym:	-	-	-	-
2.1.	- rejestrowy	-	-	-	-
2.2.	- pozostałe	-	-	-	-
3.	Weksle	-	-	-	-
4.	Inne	-	-	-	-
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-	-	-

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja, w tym:	-	-
5.1.	hipoteki	-	-
5.2.	zastawy	-	-
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-	-
3.	Prenumerata	-	-
4.	Inne	-	-
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne	-	-
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane	-	-
3.	Pozostałe	-	-
SUMA (1+2+3)		-	-

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	935 361,40	2 116 007,78
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
SUMA (1+2)		935 361,40	2 116 007,78

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	128 273,76
2.	Nagrody jubileuszowe	114 697,96
3.	Ekwiwalenty urlopowe	25 851,63
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	-
6.	Odprawy pośmiertne	-
SUMA (1+2+3+4+5+6)		268 823,35

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	-
1.	Materiały	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-
3.	Produkty gotowe	-
4.	Towary	-

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	-	-
w tym:	-	-
- skapitalizowane odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	8 151,84	55 800,00
	losowe	-	-
	pozostałe - np.darowizny, spadki	8 151,84	55 800,00
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe - wartość strat	-	-

Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Istotne pozycje kosztów, wydatków	10 120 515,61
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	184 992,00
	zrealizowane projekty UE	9 671 944,57
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	263 579,04
	dywidenda	-
	inne	-
2.	Istotne pozycje przychodów	14 398 339,77
	przychody projekty UE	4 242 449,77
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	7 433 760,00
	inne - dywidendy	2 722 130,00

Oświadczenie Kierownika jednostki organizacyjnej
dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

1) Sprawozdanie finansowe za rok 2018

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

2) Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacja dodatkowa

3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które

4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

6) Od daty zamykającej okres obrachunkowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

Wiloletta Joskowska
(główny księgowy)

2019 - 03 - 25
(rok, miesiąc, dzień)

Hanna Pruchniewska
(kierownik jednostki)

* niepotrzebne skreślić

