

URZĄD GMINY w Kołbieli

ul. Szkolna 1

05-340 Kołbiel

tel. 25 757 39 92 do 98 fax. 25 757 39 97

NIP 522-18-04-656 REGON 000539006

j. s. t.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY KOŁBIEL
1.2	siedzibę jednostki
	KOŁBIEL
1.3	adres jednostki
	UL.SZKOLNA 1, 05-340 KOŁBIEL
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	USŁUGI ADMINISTRACYJNE DLA LUDNOŚCI ORAZ USŁUGI Z ART.7 UST.1 USTAWY O SAMORZĄDZIE GMINNYM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZA 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)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub PT w wartości określonej w tych dokumentach, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w art.16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe z wyłączeniem gruntów w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a te których cena zakupu jest niższa od ustalonej w polityce rachunkowości zapisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	527 448,50	138 566,91	0,00	0,00	11 651,29	654 364,12	0,00	133 623,26	152 195,98
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 306 294,12	3 084 694,39	0,00	0,00	70 322,63	29 320 665,88	0,00	49 704 668,88	48 406 550,13
1.	Środki trwałe	26 306 294,12	3 084 694,39	0,00	0,00	70 322,63	29 320 665,88	0,00	49 704 668,88	48 406 550,13
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 229 973,00	15 231 210,70
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099 340,00	2 099 340,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 856 964,77	2 810 378,27	0,00	0,00	0,00	26 667 343,04	0,00	33 470 425,27	32 342 749,03
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	426 090,62	102 268,29	0,00	0,00	48 477,95	479 880,96	0,00	498 815,74	499 183,36
1.4	Środki transportu	1 107 995,38	48 632,79	0,00	0,00	0,00	1 156 628,17	0,00	153 825,30	105 192,51
1.5	Inne środki trwałe	915 243,35	123 415,04	0,00	0,00	21 844,68	1 016 813,71	0,00	351 629,57	228 214,53

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 197 664,98	189 431,04	69 831,29	1 317 264,73

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 197 664,98	189 431,04	69 831,29	1 317 264,73

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty użytkowane wieczysto według stanu na 31.12.2018r. – 2.099.340,00zł.
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
	Jednostka nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada 60 udziałów w Banku Spółdzielczym w Kołbieli o wartości 13.200,00zł.
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 zachodziły przesłanki do dokonania 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 prowadzi się postępowania sądowego, nie utworzono rezerw
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
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu -1.254.469,29
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
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 zawierano umów leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksle „in blanco” w związku z zaciągnięciem pożyczek i kredytów, które są księgowane na kontach pozabilansowych: Kredyty – 458.366,61 Pożyczki – 4.015.000,00
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
	Jednostka prowadzi na kontach pozabilansowych ewidencję zobowiązań wynikających z decyzji za zajęcie pasa drogowego: 1.090.675,72
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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	Świadczenia pracownicze:																		
	<table> <tr> <td>a) Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>b) Nagrody jubileuszowe</td> <td>22.272,90</td> </tr> <tr> <td>c) Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>d) Szkolenia</td> <td>14.586,51</td> </tr> <tr> <td>e) ZFŚS</td> <td>44.894,00</td> </tr> <tr> <td>f) Badania pracowników</td> <td>2.097,00</td> </tr> <tr> <td>g) Inne:</td> <td>17.169,64</td> </tr> <tr> <td>odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>101.020,05</td> </tr> </table>	a) Odprawy emerytalne	0,00	b) Nagrody jubileuszowe	22.272,90	c) Świadczenia urlopowe	0,00	d) Szkolenia	14.586,51	e) ZFŚS	44.894,00	f) Badania pracowników	2.097,00	g) Inne:	17.169,64	odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....		Ogółem	101.020,05
a) Odprawy emerytalne	0,00																		
b) Nagrody jubileuszowe	22.272,90																		
c) Świadczenia urlopowe	0,00																		
d) Szkolenia	14.586,51																		
e) ZFŚS	44.894,00																		
f) Badania pracowników	2.097,00																		
g) Inne:	17.169,64																		
odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....																			
Ogółem	101.020,05																		
1.16.	inne informacje																		
	Nie ma																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
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																		

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie z BO	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Przekazane do użytku na koniec roku obrotowego	Stan kosztów środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	4 786 175,59	4 750 911,16	2 686 444,78	6 850 641,97
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	245 936,00	1 066 829,63	1 312 765,63	0,00
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	4 540 239,59	1 904 012,78	348,34	6 443 904,03
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	1 373 330,81	1 373 330,81	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	406 737,94	0,00	406 737,94
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie wystąpiły w/w/ przychody i koszty				
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 jst				
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

SKARBNIK GMINY

Hanna Michalska
.....
(główny księgowy)

2019. 03. 28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr Adam Budyta
.....
(kierownik jednostki)

