

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Kowala
1.3	adres jednostki
	Kowala 105A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z i 7511Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
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>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej 400,- zł i poniżej 400,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 400,- zł do 10 000,- zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu zakupu,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie, - meble i dywany. <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do umarzania wartości niematerialnych</p>

	i prawnych przyjęto roczną stawkę amortyzacyjną w wysokości 50%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.
5.	inne informacje
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
	W załączeniu Tabela Nr 1, Tabela Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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 występuje.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	W załączeniu Tabela Nr 3
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 posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	W załączeniu Tabela Nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono.

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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Kwota otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych na zabezpieczenie należytego wykonania umów i gwarancji wynosi 91 265,18 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono w roku obrotowym 2018 środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 122 544,04 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Brak
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2018 wynosi 5 373 504,02 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej w ciągu roku	Zmniejszenie wartości początkowej w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty – Gr 0	14 750 957,07	31 073,20	285 672,33	14 496 357,94
2.2	Budynki i lokale – Gr 1	7 109 751,70	79 960,01	3 131 429,90	4 058 281,81
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – Gr 2	38 616 096,23	3 282 160,14	766 215,91	41 132 040,46
2.4	Kotły i maszyny energetyczne – Gr 3	129 932,69	0,00	86 300,69	43 632,00
2.5	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania – Gr 4	245 148,42	19 678,77	0,00	264 827,19

2.6	Urządzenia techniczne – Gr 6	194 704,00	0,00	137 866,00	56 838,00
2.7	Środki transportu – Gr 7	449 996,02	0,00	30 000,00	419 996,02
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia – Gr 8	385 395,77	185 143,00	26 347,46	544 191,31
	Razem	61 881 981,90	3 598 015,12	4 463 832,29	61 016 164,73

Tabela Nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
						stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	35 978,00	0,00	35 978,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty – Gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00	14 750 957,07	14 496 357,94
2.2	Budynki i lokale – Gr 1	2 551 752,93	146 990,55	929 668,78	1 769 074,70	4 557 998,77	2 289 207,11
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – Gr 2	14 209 824,74	1 565 997,29	265 342,02	15 510 480,01	24 406 271,49	25 621 560,45
2.4	Kotły i maszyny energetyczne – Gr 3	76 777,16	2 846,96	37 263,37	42 360,75	53 155,53	1 271,25
2.5	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania – Gr 4	198 319,80	15 365,30	0,00	213 685,10	46 828,62	51 142,09
2.6	Urządzenia techniczne – Gr 6	170 675,67	2 994,50	137 866,00	35 804,17	24 028,33	21 033,83
2.7	Środki transportu – Gr 7	404 996,02	9 000,00	30 000,00	383 996,02	45 000,00	36 000,00
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia – Gr 8	309 734,82	26 143,51	23 359,42	312 518,91	75 660,95	231 672,40
	Razem	17 958 059,14	1 769 338,11	1 459 477,59	18 267 919,66	43 959 900,76	42 748 245,07

Tabela Nr 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	995/7 Bardzice	Powierzchnia (m ²)	7 700	0,00	0,00	7 700
		Wartość (zł)	99 368,00	0,00	0,00	99 638,00
2.	2538/13 Kowala	Powierzchnia (m ²)	236	0,00	0,00	236
		Wartość (zł)	14 634,00	0,00	0,00	14 634,00
3.	9/8 Mazowszany	Powierzchnia (m ²)	300	0,00	0,00	300
		Wartość (zł)	23 493,00	0,00	0,00	23 493,00
4.	1032/10 Kosów Wiekszy	Powierzchnia (m ²)	1 100	0,00	0,00	1 100
		Wartość (zł)	49 214,00	0,00	0,00	49 214,00
5.	1032/12 Kosów Wiekszy	Powierzchnia (m ²)	400	0,00	0,00	400
		Wartość (zł)	18 692,00	0,00	0,00	18 692,00
6.	2035/6 Kowala	Powierzchnia (m ²)	331	0,00	0,00	331
		Wartość (zł)	20 104,07	0,00	0,00	20 104,07
7.	2034, 2040 Kowala	Powierzchnia (m ²)	290	0,00	0,00	290
		Wartość (zł)	17 852,91	0,00	0,00	17 582,91
8.	2128/1 Kowala	Powierzchnia (m ²)	1 550	0,00	0,00	1 550
		Wartość (zł)	97 139,00	0,00	0,00	97 139,00
9.	2128/2 Kowala	Powierzchnia (m ²)	477	0,00	0,00	477
		Wartość (zł)	30 848,00	0,00	0,00	30 848,00

Tabela Nr 4

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zobowiązanie pieniężne	10 149,60	1 759,84	0,00	0,00	11 909,44
2.	Podatek od środków transportu	54 292,18	48 042,40	0,00	0,00	102 334,58
3.	Opłata śmieciowa	5 548,00	14 963,07	0,00	0,00	20 511,07
4.	Pobór wody	7 806,76	2 487,64	0,00	0,00	10 294,40

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Delikat

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bulski

(kierownik jednostki)