

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki Gogolin
1.3	adres jednostki ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Miejski w Gogolinie wykonuje zadania należące do zadań własnych, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum oraz z zakresu właściwości powiatu. Do zadań własnych należą sprawy: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska oraz gospodarki wodnej; - dróg gminnych, placów oraz organizacji ruchu; - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków, utrzymania czystości i porządku, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; - działalności w zakresie komunikacji; - lokalnego transportu zbiorowego; - ochrony zdrowia; - pomocy społecznej; - gminnego budownictwa mieszkaniowego; - edukacji publicznej; - kultury, w tym bibliotek i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków; - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; - zieleni gminnej i zadrzewień; - porządku publicznego oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej; - polityki prorodzinnej; - promocji gminy.
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 Urzędu Miejskiego w Gogolinie wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w 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 Polski.</p> <p>Przyjęto następujące zasady wyceny: materiały wycenia się wg cen zakupu (na dzień bilansowy zinventaryzowane materiały wycenia się wg uśrednionych cen z ostatnich zakupów), środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku darowizny wg wartości określonej w umowie powiększone o koszty związane z jej przekazaniem.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Amortyzacja prowadzona jest metodą liniową, naliczana jednorazowo na koniec roku, wg stawek określonych w ustawie o p.d.o.p. Jednorazowo umarza się i uznaje za koszt uzyskania przychodu w 100% wartości w momencie oddania do użytku-pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł brutto.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenia się wg wymagalnej kwoty zapłaty. Należności ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartości zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o trwałą utratę ich wartości.</p> <p>Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
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
	Wg Załącznika Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty stanowiące własność jst-przekazane w użytkowanie wieczyste na 31.12.2018 – 1 536 544,68 zł Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu jst na 31.12.2018r – 1 586 812,62 zł - Zał. Nr 2
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
	129 825,83 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	25 383 udziałów na kwotę 7 246 500,00 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)

	Załącznik Nr 3
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
	4 854 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 365 900,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	5 200 000,00 zł
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	494 201,97 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 60 559,90 zł, ekwiwalenty za urlop -6 767,21 zł, odprawy emerytalne-0,00zł, ekwiwalent za urlop z tytułu końca kadencji-14 128,53 zł.
1.16	inne informacje
	Brak
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
	Koszt wytworzenia - 1 044 720,83 zł, odsetki – 0,00, różnice kursowe – 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane odszkodowania i darowizny – 563,00 zł. Wypłacone odszkodowania – 80 000,00 zł.

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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Urząd Miejski w Gogolinie nie ustanowił rezerwy na zobowiązania. Urząd Miejski w Gogolinie w imieniu Gminy prowadzi obecnie sprawę w sądzie z powództwa Gminy Gogolin w/s należności z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – kwota należności 7 546,84 zł plus odsetki.

..Renata Hasse.....
(główny księgowy)

.....2019-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Joachim Wojtala
.....Joachim Wojtala.....
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Renata Hasse

Załącznik Nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych

	Nazwa grupy	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Wart. umorz. .rocznego	B.Z.	Wartosc netto na początek roku	Wartosc netto na koniec roku
Grupa 0	Grunt	9 585 351,49	217 629,95	237 381,13	9 565 600,31	0,00	0,00	0,00	0,00	47 552 861,67	9 585 351,49	9 565 600,31
Grupa I i II	Budynki i budowle	102 709 649,09	15 329 099,61	119 817,71	117 918 930,99	44 065 034,21	0,00	7 153,61	3 494 981,07	1 364 939,58	58 544 614,88	70 366 069,32
Grupa III - VI	Urządzenia techn. i masz	2 126 784,14	154 040,38	692 200,30	1 588 624,22	1 980 849,88	19 076,88	692 200,30	57 213,12	1 051 041,89	145 934,26	223 684,64
Grupa VII	Środki transportu	1 365 304,29	0,00	252 464,94	1 112 839,35	1 280 186,67	0,00	252 464,94	23 320,16	265 224,61	85 117,62	61 797,46
Grupa VIII	Inne środki trwałe	292 711,02	32 055,27	2 684,00	322 082,29	247 052,96	2 684,00	2 684,00	18 171,65	50 234 067,75	45 658,06	56 857,68
	RAZEM	116 079 800,03	15 732 825,21	1 304 548,08	130 508 077,16	47 573 123,72	21 760,88	954 502,86	3 593 686,00	50 234 067,75	68 506 676,31	80 274 009,41
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	309 780,27	1 681,59	49,00	311 412,86	309 780,27	0,00	49,00	1 681,59	311 412,86	0,00	0,00
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	3 066 628,05	286 143,74	25 820,90	3 326 950,89	3 066 628,05	0,00	25 820,90	286 143,74	3 326 950,89	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Renata Hasse

BURMISTRZ
Jocelyn Wojtala

Załącznik Nr 2
Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	52,8360	-	0,0049	52,8300
		Wartość (zł)	1 536 561,85	-	17,17	1 536 544,68
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	51,2786	0,1557	0,3677	51,0666
		Wartość (zł)	1 557 864,54	30 236,33	1 288,25	1 586 812,62

Załącznik Nr 3
Odpisy aktualizujące należności

L.p	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Urząd Miejski w Gogolinie	Należność główna	797 031,85	921 443,47	0,00	775 227,12	943 248,20
		Odsetki	54 127,54	375 537,07	0,00	0,00	429 664,61
x	OGÓLEM		851 159,39	1 296 980,54	0,00	775 227,12	1 372 912,81

SKARBNIK GMINY

Renata Hasse

BURMISTRZ

Jouchim Wojtala