

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	<p>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.</p> <p>Do zadań własnych należą sprawy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska oraz gospodarki wodnej;</li> <li>- dróg gminnych, placów oraz organizacji ruchu;</li> <li>- 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;</li> <li>- działalności w zakresie komunikacji;</li> <li>- lokalnego transportu zbiorowego;</li> <li>- ochrony zdrowia;</li> <li>- pomocy społecznej;</li> <li>- gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li> <li>- edukacji publicznej;</li> <li>- kultury, w tym bibliotek i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków;</li> <li>- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li> <li>- zieleni gminnej i zadrzewień;</li> <li>- porządku publicznego oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej;</li> <li>- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej;</li> <li>- polityki prorodzinnej;</li> <li>- promocji gminy.</li> </ul>
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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	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	łączną 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)

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

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
<b>x</b>	<b>OGÓLEM</b>		<b>851 159,39</b>	<b>1 296 980,54</b>	<b>0,00</b>	<b>775 227,12</b>	<b>1 372 912,81</b>