

INFORMACJA DODATKOWA URZĄD GMINY GASZOWICE

Zakres informacji dodatkowej, sporządzanej przez Gminę Gaszowice obejmuje zgodnie z załącznikiem nr 12 rozporządzenia MF ;

- I) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- II) Dodatkową informację i objaśnienia.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

**URZĄD GMINY GASZOWICE
UL RYDUŁTOWSKA 2 , 44-293 GASZOWICE
ADMINISTRACJA SAMORZĄDOWA .**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Za rok 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje Urząd Gminy Gaszowice

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- b) Środki niskocenne podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Środki niskocenne stanowią wyposażenie, drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej , ani wartościowej. Środki te nie podlegają spisowi z natury ze względu na mało istotny wpływ na wynik finansowy. Środki niskocenne dotyczą wyłącznie zakupów na rzecz Urzędu Gminy i pozostałych jednostek organizacyjnych. Są to w szczególności :
 - rękawice gospodarcze,
 - sprzęt gospodarczy (wiadra , szczotki, miski , wycieraczki, ręczniki , ścierki, narzędzia , skrzynki na narzędzia na akcesoria, żelazka, wagi , zegary, lampy, chodniki, karnisze, lustra, kwietniki),
 - sprzęt typu kuchennego (szklanki, kieliszki, talerze, sztućce, obrusy, serwetki ,drabiny, czajniki deski do prasowania, kosze , termosy,)
 - sprzęt przeciwpożarowy : gaśnice,
 - firany zasłony,

- tablice , map,

W zakresie ewidencji majątku trwałego związanego z realizacją projektów ujęcia jego zgodnie z zapisami znajdującymi się w umowach projektowych.

- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do *wyceny zapasu*.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 zł/

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	1600249,61		102153,60		102153,60	30624			30624	1671779,21
2.	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii	10554333,88		3607596,65		3607596,65			2078889,46	2078889,46	12083041,07

	lądowej i wodnej										
3.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	640377,85		22796,59		22796,59	-	-	-	-	663.174,44
5.	Środki transportu	556153,80	-	-	-	-	-	-	-	-	556153,80
6.	Inne środki trwałe	541743,92		228149,55	-	228149,55	-	-	49518,47	49518,47	720375

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
-	-	-	-	-	-	-	1600249,61	1671779,21
5188942,24	301613,60			301613,60	-	5490555,84	5365391,64	6592485,23
-	-	-	-	-	-	-	-	-
584514,54	14780,91			14780,91	-	599295,45	55863,31	63878,99
153215,64	65822,93			65822,93	-	219038,57	402938,16	337115,23
255028,15	67955,67			67955,67	5513,09	317470,73	286715,77	402904,27

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami.

– NIE WYSTĘPUJE

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

L p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE WYSTĘPUJE

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów wieczystego użytkowania – NIE WYSTĘPUJE
Grunty w wieczystym użytkowaniu

L p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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 WYSTĘPUJE

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe / w zł /

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały (RPWiK) – wartość udziału 500, ilość 9304		4.652.000	-	-	4.652.000
2.	Dłużne papiery wartościowe		-	-	-	-

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności /w zł /

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności finansowe	-	-	-	-	11.534,22 (pożyczka udzielona stowarzyszeniu nie należy do kategorii pożyczek zagrożonych
2	Pozostałe należności	1.829.600,61	265.090,40	313.478,56		1.781.212,45 Bilans jednostki

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE WYSTĘPUJE

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności / w zł /

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki	119816	613816			1445793,16	1945229,16	1565609,16	2559045,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych nie występuje	-	-						
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) nie występuje								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
	Razem								

1.10. Kwota 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

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)
NIE WYSTĘPUJE**

L p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE WYSTĘPUJE

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								

bankowa, kara umowna)									
5. Ogółem									

1.12. Łączna kwota 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

/ w zł /

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	159.189,16	221.134,52
6.	Ogółem	159.189,16	221.134,52

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych / zł /

L p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: - polisy ubezpieczeniowe, prenumerata, - odsetki od zaciągniętych kredytów	73.216,52 5.978,14 67.238,38	103.485,33 11.732,81 91.752,52
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) w tym : - bilans jednostki - bilans wykonana budżetu	871.219,69 34.606,58 836.613,11	932.590,32 88.023,96 844.566,36

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia / zł /

L p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	261.200,29	221.134,52 (w gwarancjach - ewidencja pozabilansowa 40.065,77 (środki pieniężne w aktywach bilansu)
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	261.200,29	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze / zł /

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-	
2.	Nagrody jubileuszowe	33.976	
3.	Inne	2.375	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej oraz dopłata do okularów.
4.	Ogółem:	36.351	

1.16. Inne informacje NIE WYSTĘPUJĄ

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE WYSTĘPUJE

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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 / zł /

2\ L p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</p>	2.505.720,65	<ol style="list-style-type: none"> 1) Koncepcja rozbudowy SP Szczerbice 4.700 zł 2) Kanalizacja 500 zł, 3) Przedszkole Piece 1.074.991,33 zł 4) OK Czernica dokumentacja 88.155 zł 5) Dokumentacja projektowa wyłącznika awaryjnego dla potrzeb UG 12.000 zł 6) Ulica Rudzka Gaszowice 14.760 zł 7) Szatnia sportowa w Szczerbicach 967.660,84 zł 8) Oświetlenie odnawialne źródła energii 37.800 zł 9) Boisko w Czernicy – oświetlenie 3.075 zł 10) Wodociąg – Szczerbice , ul Leśna 177.094,99 zł 11) Wodociąg – Luków ul Kolejowa 14.242,99 zł 12) Termomodernizacja budynku OSP Szczerbice 15.375 zł 13) Termomodernizacja OSP Gaszowice 15.375 zł 14) Kanalizacja sanitarna projekt RIT 79.990,50 zł

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie / zł /

L p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	-	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, Które wystąpiły incydentalnie	554.270,01	Zakup nieruchomości - budynek przy ul Rydułtowskiej adaptacja na cele administracyjne

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych NE WYSTĘPUJE

2.5. Inne informacje

Porównanie danych w układzie tabelarycznym;

NAZWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU / stan na koniec roku poprzedniego	STAN NA KONIEC ROKU/ stan na koniec roku bieżącego	DODATKOWE INFORMACJE
Aktywa	18.084.513,61	21.065.723,32	Bilanse jednostek i wykonania budżetu
Pasywa	18.084.513,61	21.065.723,32	Bilanse jednostek i wykonania budżetu
Przychody	36.221.377,95	39.146.842,62	Przychody z podstawowej działalności oraz przychody operacyjne oraz finansowe gminy i jednostek organizacyjnych
Koszty	7.344.571,28	9.497.635,62	Koszty działalności operacyjnej , oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe
Stan środków pieniężnych	3.066.873,58	2.637.200,85	Bilans jednostek i wykonania budżetu
Materiały	11.065,46	13.267,24	Bilanse jednostek

Aktywa trwałe brutto	13.892,859,06	15.694.523,52	Bilanse jednostek – wzrost wyniku z realizacji przekazanych inwestycji
Aktywa netto budżetu	893.673,32	-579.649,17	Bilans wykonania budżetu .Wynik wykonania budżetu za rok 2018 jest ujemny i wynosi 1.473.380,19 zł ,zaś za 2017 rok był dodatni i wynosił 1.342.226,47.
Zobowiązania krótkoterminowe w tym (zobowiązania finansowe do 12 m-cy tj – spłaty kredytów) - z towarów i usług	506.348,25 52.354,83	1.449.660,65 20.780,27	Bilans jednostki oraz bilans z wykonania budżetu. Wzrost w pasywach bilansu z wykonania oraz jednostki wyniku z ujęcia nadpłaty podatku od nieruchomości dotyczącego osoby prawnej t.j . spółki restrukturyzacji kopalń oraz z sum obcych zabezpieczenia należytego wykonania , a także z spłaty zaciągniętych kredytów.(bilans wykonania budżetu). Pozostałe pozycje nie wykazują znaczących różnic pomiędzy stanem na początek roku ,a na koniec roku . Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług występują na niezmiennym poziomie.
Należności krótkoterminowe	987.136,87	1.735.067,21	Bilans jednostki budżetowej oraz wykonania budżetu (należności finansowe do 12 -mcy w kwocie 11.534,22 zł . Wzrost w aktywach bilansu wynika z ujęcia przypisu rent planistycznych w kwocie 313.944,20 zł , natomiast pozostałe różnice

			wynikają z podatków i opłat lokalnych oraz z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także należności cywilnoprawnych. Ujęte należności są pomniejszone o odpisy aktualizacyjne
Wynik finansowy roku obrotowego	28.876.806,67	29.649.207	Bilans jednostki budżetowej
Wynika wykonania budżetu	1.342.226,47	-1.473.380,19	Bilans wykonania budżetu (wynik ujemny)
Nadwyżka /deficyt	1.342.226,47	-1.473.380,19	Bilans wykonania budżetu (deficyt na koniec roku)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki NIE WYSTĘPUJĄ

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty NIE WYSTĘPUJĄ

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym NIE WYSTĘPUJĄ

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku 2018 dokonano następujących zmian zgodnie z Zarządzeniami Wójta Gminy

- 1) NR W.0050.80.2018 z dnia 10 maja 2018 roku w zakresie konta 980 plan finansowy wydatków budżetowych wraz z analityką,
- 2) NR W.0050.139.2018 z dnia 22 sierpnia 2018 roku w zakresie funkcjonowania kont 224 , 271 i 272
- 3) NR W.0050.193.2018 z dnia 22 listopada 2018 roku w zakresie wyceny aktywów i pasywów (operacje wyrażone w walutach obcych)
- 4) NR W.0050.194.2018 z dnia 26 listopada 2018 roku w sprawę wytycznych do sporządzenia informacji dodatkowej dla sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych gminy.

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy NIE WYSTĘPUJĄ