

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA KOCHANOWICE

1.2. Siedziba jednostki

KOCHANOWICE

1.3. Adres jednostki

UL.WOLNOŚCI 5

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki (zgodnie ze statutem danej jednostki budżetowej)

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2018 rok

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

ŁĄCZNE

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

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półroczcie i rok. 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 następujących zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe"

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 " Pozostałe środki trwałe"

Podstawowe środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania na koncie 071 „ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych"

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja" na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów a wyniki odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Umorzenia pozostałych środków trwałych dokonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii" . Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia oraz pomoce dydaktyczne o wartości nieprzekraczającej 500 zł. Podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowej. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności: rękawice robocze, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt kuchenny drobny, artykuły biurowe, drobne wyposażenie pomieszczeń, artykuły i sprzęt do bieżącej konserwacji placówki.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	138 208,24	13 116 575,30	59 191 595,26	987 435,03	953 267,44	206 937,16
Zwiększenia wartości początkowej:		585 662,20	1 485 984,79	18 949,00	15 155,00	9 814,17
- aktualizacja		585 662,20				
- przychody			1 485 984,79	18 949,00	15 155,00	9 814,17
- przemieszczenie (między grupami)						
- inne						
Zmniejszenie wartości początkowej:		154 435,20		65 170,55	18 220,00	3 700,26
- zbycie		154 435,20			18 220,00	
- likwidacja				65 170,55		3 700,26
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	138 208,24	13 547 802,30	60 677 580,05	941 213,48	950 202,44	213 051,07
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	119 054,59	-	22 653 894,27	832 953,14	852 339,78	130 491,79
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			1 904 604,85	48 145,96	33 717,41	25 443,57
- aktualizacja						

- amortyzacja za rok obrotowy	4 775,25		1 904 604,85	48 145,96	33 717,41	25 443,57
- inne			-			
Zmniejszenie umorzenia				65 170,55	18 220,00	3 700,26
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	123 829,84	-	24 558 499,12	815 928,55	867 837,19	152 235,10
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	19 153,65	13 547 802,30	36 537 700,99	154 481,89	100 927,66	76 445,37
- stan na koniec roku	14 378,40	13 547 802,30	36 119 080,93	125 284,93	82 365,25	60 815,97

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały		1 000,00			1 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	438,97	430,00	438,97		430,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	4 781 179,46	4 847 765,15
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	95 373,03	
2.	Nagrody jubileuszowe	186 240,99	
3.	Inne	57 236,01	Dofinansowanie do okularów korekcyjnych, Nagroda dyrektora-
Ogółem		338 850,03	

1.16. Inne informacje

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	13 554,04	
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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
------	------------------	-------	-----------

1.	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	5 377 055,07	
----	---	--------------	--

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	261 628,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	150193,02	

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

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.