

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwa</b>
	Gmina Kołaki Kościelne
1.2	<b>siedziba</b>
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.3	<b>adres</b>
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności</b>
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. O ustroju gminy stanowi jej statut
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Informacja zawiera łączne dane następujących jednostek: - Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych, - Szkoły Podstawowej w Kołakach Kościelnych, - Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Metody wyceny aktywów i pasywów: a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym

	<p>wartość tych zapasów odnosi się w koszty;</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
II.	<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
	Tabela nr 1; 2; 3 i 4
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
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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).
	Tabela nr 8
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 10
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 12
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 13
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

Gabriela  
Mioduszewska  
ka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Gabriela Mioduszewska  
Data: 2019.04.15  
12:56:38 +02'00'

(rok, miesiąc, dzień)

2019 - 04 - 15

(kierownik jednostki)

Sylwester  
Jaworowski

Elektronicznie podpisany  
przez Sylwester Jaworowski  
Data: 2019.04.15 13:01:47  
+02'00'

Tabela 1. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty	737 001,72									737 001,72
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	737 001,72									737 001,72
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 687 910,88				1 471 853,76		84 264,69			19 075 499,95
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 250 182,22				1 294 719,00					2 544 901,22
A.II.1.4	Środki transportu	657 258,94									657 258,94
A.II.1.5	Inne środki trwałe	93 834,26									93 834,26
A.I	Wartości niematerialne i prawne	109 175,67	17 127,71							13 977,90	112 325,48
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	109 175,67	17 127,71							13 977,90	112 325,48

Tabela nr 2. Umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	Rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty	0									0
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0									0
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 133 355,57				605 257,96					6 738 613,53
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	734 378,94				184 562,99					918 941,93
A.II.1.4	Środki transportu	594 779,86				250 925,00					619 871,86
A.II.1.5	Inne środki trwałe	22 793,02				3 672,11					86 329,87
A.I	Wartości niematerialne i prawne	124 590,58	17 127,71			1 523,97				13 977,90	129 264,36
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	13 393,50	12 367,65							11 808,00	13 953,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	111 197,08	4 760,06			1 523,97				2 169,90	115 311,21

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	737 001,72	737 001,72
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	737 001,72	737 001,72
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 554 555,31	12 336 886,42
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	515 803,28	1 625 959,29
A.II.1.4 Środki transportu	62 479,08	37 387,08
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 414,50	7 504,39

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
A.I Wartość netto WNIP ogółem	0	0

Tabela 5. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
3.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0



Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	15 129,66	0,00	0,00	15 129,66
6.	Razem	15 129,66	0,00	0,00	15 129,66

Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.	Udział w spółce Internetowy Rynek Rolno-Towarowy Sp. z o.o.	1	1 000,00					1	1 000,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	Razem	1	1 000,00					1	1 000,00

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe	0				0
B.II	Należności krótkoterminowe	0				0
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0				0
B.II.2	Należności od budżetów	0	296 839,73			296 839,73
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0				0
B.II.4	Pozostałe należności	0				0

Tabela nr 9.

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty	0	1448829,00	298000,00	298300,00	1065360,00	1065360,00
b) pożyczki	0				808016,00	737240,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0					
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>1448829,00</b>	<b>298300,00</b>	<b>298300,00</b>	<b>1873376,00</b>	<b>1802600,00</b>

Tabela 10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Prenumerata	1 367,63	1 367,63
2.			
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 367,63</b>	<b>1 367,63</b>
1.			
2.			
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

Tabela 11. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Zabezpieczenie robót „Czyste środowisko”- oczyszczalnie ścieków	3 505,50
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – wywóz osadów	24 105,60
3.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – odbiór odpadów	33 035,04
4.	Zabezpieczenie robót OPTIMA - termomodernizacja	31 195,00
	<b>Razem:</b>	<b>91 841,14</b>

Tabela nr 12

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 247 832,70
2	Nagrody jubileuszowe	59 440,25
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 639,88
5	Inne świadczenia pracownicze	35 618,59
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 469 531,42</b>

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

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1	Droga Podłatki Małe-Zanie	15 659,43
2	Droga Czarnowo-Szczodruchy	6 517,01
3	Droga Rębiszewo-Wróble	3 216,12
4	Świetlica Kołaki Kościelne	2 000,00
5	Wodociąg ul. Polna	8 371,20
6	Droga Rębiszewo	1 325,06
7	Droga Szczodruchy	325,06
8	Droga Czosaki	3 621,00
9	Droga Gosie Otole	10 615,00
10	Ul. Jąbrzykowskiego Kołaki Kościelne	550,88
11	Ul. Krzywa Kołaki Kościelne	500,00
12	Droga nr 87 Kołaki Kościelne	357,89
	<b>Ogółem:</b>	<b>53 058,65</b>

### Zasady wyceny

Wymienione w § 1 ust 2 jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zastrzeżeniem § 3:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej n dzień nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości

4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości określonej w umowie o przekazanie	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe w	W wysokości ogółu kosztów	W wysokości ogółu

	budowie	pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
9)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
10)	Należności	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
13)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

14) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

15) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów dokonuje się jednorazowa za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.