

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
	<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"> - 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 w zakresie organizacji imprez, pozyskiwania sponsorów, współpracę z innymi samorządami i organizacjami pozarządowymi, realizację projektów i wydawnictw regionalnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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 Tabeli 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 wieczyście
	Grunty stanowiące własność jst-przekazane w użytkowanie wieczyste na 31.12.2019 – 1 504 646,66 zł Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu jst na 31.12.2019r – 1 756 527,70 zł - Tabela 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
	35 338 udziałów na kwotę 8 669 000,00 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)
	Tabela Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy - Tabela Nr 4

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
	4 853 900,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 966 000,00 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	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
	Stosowane w Urzędzie Miejskim (Organ) rozliczenia międzyokresowe dotyczą subwencji oświatowej – 779 985,00 zł
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	627 001,11 zł - Tabela Nr 5
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 116 136,86 zł, ekwiwalenty za urlop -6 682,57 zł, odprawy emerytalne – 99 705,60 zł - Tabela Nr 6
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 - 1 042 807,05 zł, odsetki – 0,00, różnice kursowe – 0,00 – Tabela Nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane odszkodowania i spadki – 203 468,75 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
	41 382,92 zł
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 sprawy w sądzie z powództwa Gminy Gogolin w/s należności z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – kwota należności 2 780,02 zł plus odsetki.

.....Renata Hasse.....
(główny księgowy)

.....2020-06-10.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela Nr 1

Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa stan na początek roku	9 565 600,31	117 918 930,99	2 141 727,75	1 117 754,37	3 091 014,63	133 835 028,05	311 412,86
Zwiększenia, w tym	411 789,08	4 661 908,85	256 977,31	1000,00	273 171,23	5 604 846,47	3 298,24
1/nabycie	406 647,61	3 424 549,75	228 872,45	1000,00	260 118,53	4 321 188,34	3 298,24
2/przeniesienie	5 141,47	1 237 359,10	28 104,86	0,00	13 052,70	1 283 658,13	0,00
Zmniejszenia, w tym	205 498,02	1 247 359,10	31 487,85	1000,00	76 910,81	1 562 255,78	0,00
1/sprzedaż	200 356,55	0,00	0,00	1000,00	0,00	201 356,55	0,00
2/likwidacja	0,00	10000,00	3382,99	0,00	63 858,11	77 241,10	0,00
3/przeniesienie	5 141,47	1 237 359,10	28 104,86	0,00	13 052,70	1 283 658,13	0,00
Wartość brutto na koniec roku	9 771 891,37	121 333 480,74	2 367 217,21	1 117 754,37	3 287 275,05	137 877 618,74	314 711,10
Umorzenie na początek roku	0,00	47 552 861,67	1 918 043,11	1 055 956,91	3 034 156,95	53 561 018,64	311 412,86
Zwiększenie	0,00	5 021 351,45	128 651,34	24 320,16	241 923,18	5 416 246,13	3 298,24
1/amortyzacja	0,00	3 908 692,42	100 546,48	24 320,16	228 870,48	4 262 429,54	3 298,24
2/przeniesienie	0,00	1 112 659,03	28 104,86	0,00	13 052,70	1 153 816,59	0,00
Zmniejszenia	0,00	1 122 659,03	31 487,85	1000,00	76 910,81	1 232 057,69	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1000,00	0,00	1 000,00	0,00
2/likwidacja	0,00	10 000,00	3 382,99	0,00	63 858,11	77 241,10	0,00
3/przeniesienie	0,00	1 112 659,03	28 104,86	0,00	13 052,70	1 153 816,59	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	51 451 554,09	2 015 206,60	1 079 277,07	3 199 169,32	57 745 207,08	314 711,10
Wartość netto środków trwałych na początek roku	9 565 600,31	70 366 069,32	223 684,64	61 797,46	56 857,68	80 274 009,41	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku.	9 771 891,37	69 881 926,65	352 010,61	38 477,30	88 105,73	80 132 411,66	0,00

Renata Hasse
.....
główny księgowy

2020-06-10
.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala
.....
kierownik jednostki

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)	52,8311	0,00	4,2203	48,6108
		Wartość (zł)	1 536 544,68	0,00	31 897,02	1 504 646,66
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	51,0666	2,7128	0,0752	53,7042
		Wartość (zł)	1 586 812,62	208 321,08	38 606,00	1 756 527,70

Renata Hasse

 główny księgowy

2020-06-10

 rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

 kierownik jednostki

Tabela 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	Należność główna	967 854,20	202 306,82	21 769,32	2 640,00	1 145 751,70
		Odsetki	429 664,61	91 760,78	3 812,23	50 331,01	467 282,15
x	OGÓŁEM		1 397 518,81	294 067,60	25 581,55	52 971,01	1 613 033,85

Renata Hasse

.....
główny księgowy

2020-06-10

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 4**Informacja o stanie rezerw**

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Renata Hasse
.....
główny księgowy

2020-06-10
.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala
.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 5**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	2.	3.	4.
1.	Urząd Miejski w Gogolinie ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin	494 201,97	627 001,11
OGÓŁEM		494 201,97	627 001,11

Renata Hasse
.....
główny księgowy

2020-06-10
.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala
.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Urząd Miejski ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin	99 705,60	116 136,86	6 682,57	0,00
	OGÓŁEM	99 705,60	116 136,86	6 682,57	0,00

Renata Hasse
.....
główny księgowy

2020-06-10
.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala
.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Urząd Miejski w Gogolinie ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin	1 042 807,05	0,00	0,00
	OGÓŁEM	1 042 807,05	0,00	0,00

Renata Hasse
.....
główny księgowy

2020-06-10
.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala
.....
kierownik jednostki