

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Wojkowice

1.2. Siedziba jednostki

Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 290a 42-580 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Podstawą prawną działalności Gminy jest ustawa o samorządzie gminnym oraz statut.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

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

Dane łączne

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

np.

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) zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się po cenach zakupu w wartości brutto
 - b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub darczyńcy
 - c)
 - d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od
 - b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się w wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o PDOP umarza się w 100% w momencie
 - c)
 - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg cen nabycia
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów zakupu
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności od dłużników alimentacyjnych: 100% na należności, które nie były spłacone w ciągu roku obrotowego, 70% na należności, które w ciągu roku obrotowego były
 - b)
 - c)

d)

7.

8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	194643,39	9453022,28	36271197,48	479234,12		419795,4
Zwiększenia wartości początkowej:	0	854652	7376347,36	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody		854652	7376347,36			
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	17409,95	320096,51	325994,69	25210	0	23707,07
- zbycie		320096,51	325994,69			
- likwidacja	555			21502		15836,3
- inne	16854,95			3708		7870,77
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	177233,44	9987577,77	43321550,15	454024,12	0	396088,33
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	168558,04		14400478,04	365029,94		332922,57
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	22462,72	0	2324934,46	41843,79	0	20089,1
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	22462,72		2324934,46	41843,79		20089,1
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	16916,08		87180,02	25210		21936,42
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	174104,68	0	16638232,48	381663,73	0	331075,25
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	26085,35	9453022,28	21870719,44	114204,18	0	86872,83
- stan na koniec roku	3128,76	9987577,77	26683317,67	72360,39	0	65013,08

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	X	X	X	X
2.	Budynki	X	X	X	X
3.	Dobra kultury	X	X	X	X

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

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	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: 156410 Wartość:	999 988,00	60 021,00		1 060 009,00
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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Budynki	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

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	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały		3 155 000,00	18 390 000,00		21 545 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	X	X	X	X	X

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

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					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności		5 020 021,62			5 020 021,62

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	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
1.	kredyty i pożyczki			2 669 959,45	1 827 399,47	8 182 645,09	7 502 418,56	10 852 604,54	9 329 818,03
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	zobowiązania wobec budżetów	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
5.	z tytułu ubezpieczeń i innvch świadczeń	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
6.	z tytułu wynagrodzeń	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	1 903,08	1 903,08	1 903,08	1 903,08
7.	pozostałe(splata	50 004,10	25 002,05	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	50 004,10	25 002,05
	Razem	50 004,10	25 002,05	2 669 959,45	1 827 399,47	8 184 548,17	7 504 321,64	10 904 511,72	9 356 723,16

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	nie dotyczy	nie dotyczy

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

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	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Inne (gwarancja)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	Ogółem								

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Kaucje i wadia	46 942,37	67 414,37
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	nie dotyczy	nie dotyczy
5.	Inne	78 874,42	25 000,35

Ogółem	125 816,79	92 414,72
---------------	------------	-----------

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

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		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	13 513,85	4 335 764,36

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	182 847,18	
2.	Nagrody jubileuszowe	104 419,44	
3.	Inne	20 954,94	
	Ogółem	308 221,56	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 368738,04
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 2.762.093,30

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Towary	Nie dotyczy	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	167 230,11	

	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		
--	---	--	--

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:	nie dotyczy	nie dotyczy
	- o nadzwyczajnej wartości,	nie dotyczy	nie dotyczy
	- które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Koszty:	nie dotyczy	nie dotyczy
	- o nadzwyczajnej wartości,	nie dotyczy	nie dotyczy
	- które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w
Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez urzędy skarbowe- 57.200,58

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.