

Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Adresat:

Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim  
Plac Wolności 1  
87 – 410 Kowalewo Pomorskie

Gmina Kowalewo Pomorskie  
Plac Wolności 1  
87-410 Kowalewo Pomorskie

REGON 000528907

**INFORMACJA DODATKOWA**  
sporządzona na dzień 31 grudnia 2018

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	Nazwa jednostki <b>Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim</b>
1.2	Siedziba jednostki <b>Plac Wolności 1</b> <b>87 – 410 Kowalewo Pomorskie</b>
1.3	Adres jednostki <b>Plac Wolności 1</b> <b>87 – 410 Kowalewo Pomorskie</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Administracja publiczna i usługi na rzecz całego społeczeństwa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – <b>NIE DOTYCZY</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Polskiej. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów – odpowiednio na konto 013 lub 020. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, odpowiednio na konto 011 bądź 020, i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Informacja dodatkowa

	<p>Ewidencja i rozliczanie kosztów:</p> <p>a). ewidencja i rozliczenie kosztów ewidencjonuje się na podstawie dokumentów źródłowych na odpowiednim koncie kosztów rodzajowych – „4”;</p> <p>b) jednostka prowadzi obrót materiałowy na zakupione materiały: olej opalowy, węgiel i artykuły spożywcze w Świetlicy Socjoterapeutycznej w Kowalewie Pomorskim, oraz paliwo do pojazdów specjalnych Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy. Dla pozostałych materiałów nie prowadzi się obrotu magazynowego, ponieważ przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty;</p> <p>c) ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty czy ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego;</p> <p>d) prowadzona jest ewidencja analityczna za pomocą kont pomocniczych, które ułatwiają m.in.. wyszczególnienie rodzajów rozrachunków z dostawcami, odbiorcami, budżetami czy rozrachunków publicznoprawnych, a także wyszczególnienie rodzajów potrąceń (tzn. potrącenia z wynagrodzenia według rodzajów) oraz rodzajów funduszu jednostki.</p>
5.	inne informacyjne – <b>BRAK</b>
<b>II.</b>	<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 – <b>TABELA 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – <b>BRAK DANYCH</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – <b>BRAK</b>
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 – <b>BRAK</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -udziały 5759 szt wartość 2 904 500,00
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – <b>TABELA 2</b>
1.8.	rezerwa celowa utworzona na działalność sportową, stan na początek roku obrotowego 230 000,00 zł , wykorzystana w kwocie 230 000,00 zł jako dotacja dla klubów sportowych na realizację zadań z zakresu Kultury Fizycznej i Sportu stan na koniec roku obrotowego 0 zł. Rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego 150 000,00 zł nie została uruchomiona. Rezerwa ogólna 100 000,00 zł nie została uruchomiona.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego <b>a) powyżej 1 roku do 3 lat 4.665.147,00; b) powyżej 3 do 5 lat 3.749.057,78; c) powyżej 5 lat 2.515.680,00;</b>
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 leasingowego zwrotnego – <b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wynosi 1 848 710,00 zł, ustanowiono hipotekę celem prawnego zabezpieczenia spłaty kredytu z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego
1.12.	poręczenie weksłem pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 324 440,00 zł dla Spółdzielni Mieszkaniowej „Zachęta” w Wielkiej Łące.

Informacja dodatkowa

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 – <b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	otrzymane gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie wynoszą 120 662,15 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych za świadczenia pracownicze <b>nagrody jubileuszowe – 56 568,86 zł</b> <b>ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 24 613,92 zł</b> <b>odprawa emerytalna – 155 465,76 zł</b> <b>świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 150 459,30 zł</b> <b>wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 29 122,47 zł</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <b>BRAK</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 21 262 823,14 zł, nie występują odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - <b>BRAK</b>
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 dochodów budżetowych – <b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje – <b>BRAK</b>
3.	
3.1.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – <b>BRAK</b>

Skarbnik Gminy  
/-/ Maria Kiżewska

2019-03-29

z up. Burmistrza  
/-/ Ilona Rybicka  
Zastępca Burmistrza