

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Koczała
1.2	siedzibę jednostki
	Koczała
1.3	adres jednostki
	77-220 Koczała ul. Człuchowska 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Urzędu Gminy prowadzone są w programie komputerowym „FKB+ System Księgowości Budżetowej” autorstwa Systemy Komputerowe RADIX Spółka z o. o. Gdańsk. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Jednostka stosuje zasadę memoriałową. W księgach rachunkowych jednostki ujmowane są wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obowiązujące ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszystkie dowody księgowe, które wpłynęły do Urzędu a dotyczą roku poprzedniego są księgowane do dnia sporządzenia bilansu pod datą 31 grudnia roku którego dotyczą. Po tej dacie w/w dowody księgowane są w koszty roku bieżącego, chyba że w sposób istotny zniekształciłoby to wynik finansowy. Poziom istotności ustala się na kwotę 3.500zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku: 1) zakupu – według ceny nabycia, 2) ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, 3) otrzymania spadku lub darowizny - według wartości wykazanej w umowie przekazania, 4) otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst. – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub akcie notarialnym. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy wartość środków trwałych wycenia się w wartości netto, pomniejszając wartość środków trwałych o naliczone na dzień bilansowy umorzenie. Jednorazowemu umorzeniu i zaliczeniu bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji podlegają takie składniki majątkowe których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł. Nie ujmuje się w księgach inwentarzowych wyposażenia, którego cena jednostkowa nie przekracza kwoty 500 zł. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2018 roku																																												
	<table><tr><th>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</th><th colspan="2">Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</th><th colspan="2">Uwagi</th></tr><tr><th>1</th><th colspan="2">2</th><th colspan="2">3</th></tr><tr><td></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>Razem:</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr></table>					Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego		Uwagi		1	2		3																											Razem:				
Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego		Uwagi																																										
1	2		3																																										
Razem:																																													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																												
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych																																												
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>					Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5					0,00						Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00													
Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)																																									
		zwiększenia	zmniejszenia																																										
1	2	3	4	5																																									
				0,00																																									
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00																																									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie: w 2018 roku zostały ujawnione grunty w użytkowaniu wieczystym (12 działek), w dniu 28 listopada 2018 r. dokonano wyceny tych gruntów oraz aktualizacji wartości 2 działek będących na stanie ewidencyjnym przyjęto na podstawie operatu szacunkowego określającego wartość rynkową gruntów z dnia 29 grudnia 2018 r. Na koniec okresu bilansowego wartość gruntów będących w użytkowaniu wieczystym stanowi aktualną wartość rynkową.																																												

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	pow. w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	201 Bielsko	0,0300	0,00	9 267,00		9 267,00
2.	200/2 Bielsko	0,0100	0,00	2 007,00		2 007,00
3.	303/30 Bielsko	0,0356	0,00	5 055,20		5 055,20
4.	302/10 Bielsko	7,2854	0,00	1 034 526,80		1 34 526,80
5.	303/11 Bielsko	1,4044	0,00	279 335,00		279 335,00
6.	303/29 Bielsko	2,3844	0,00	316 171,00		316 171,00
7.	199/1 Koczała	0,0357	0,00	13 319,67		13 319,67
8.	199/2 Koczała	0,2143	0,00	79 955,33		79 955,33
9.	194/5 Koczała	0,0802	0,00	24 966,00		24 966,00
10.	86/2 Koczała	0,1215	0,00	24 118,00		24 118,00
11.	204/5 Koczała	0,0455	0,00	16 039,00		16 039,00
12.	99/2 Załęże	0,0454	0,00	12 154,00		12 154,00
13.	302/12 Bielsko	0,2304	3 456,00	46 403,00		49 859,00
14.	302/11 Bielsko	0,2932	4 398,00	59 050,00		63 448,00
Razem:		12,216	7 854,00	1 922 367,00	0,00	1 930 221,00

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
------	--

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane				
Grupa wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																									
	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych <table> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">ilość</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Akcje</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>						Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1	Akcje					0,00	2	Udziały					,00	3	Dłużne papiery wartościowe					0,00															
Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																				
				zwiększenia	zmniejszenia																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1	Akcje					0,00																																																				
2	Udziały					,00																																																				
3	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																									
	<table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie wg grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia (ze znakiem plus)</th><th>wykorzystanie (ze znakiem minus)</th><th>rozwiązaniu (ze znakiem minus)</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna</td><td>33 453,60</td><td>2 680,03</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>36 133,63</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki</td><td>10 641,00</td><td>2 246,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>12 887,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Należności z tytułu umów cywilno – prawnych (lokale mieszkalne)</td><td>16 368,44</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 714,81</td><td>13 653,63</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Należności z tytułu umów cywilno – prawnych (lokale mieszkalne) - odsetki</td><td>8 631,20</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>610,20</td><td>8 021,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>69 094,24</td><td>4 926,03</td><td>0,00</td><td>3 325,01</td><td>70 695,26</td></tr> </table>						L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)	1	2	3	4	5	6	7	1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna	33 453,60	2 680,03	0,00	0,00	36 133,63	2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki	10 641,00	2 246,00	0,00	0,00	12 887,00	3.	Należności z tytułu umów cywilno – prawnych (lokale mieszkalne)	16 368,44	0,00	0,00	2 714,81	13 653,63	4.	Należności z tytułu umów cywilno – prawnych (lokale mieszkalne) - odsetki	8 631,20	0,00	0,00	610,20	8 021,00		Ogółem:	69 094,24	4 926,03	0,00	3 325,01	70 695,26
L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																																				
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna	33 453,60	2 680,03	0,00	0,00	36 133,63																																																				
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki	10 641,00	2 246,00	0,00	0,00	12 887,00																																																				
3.	Należności z tytułu umów cywilno – prawnych (lokale mieszkalne)	16 368,44	0,00	0,00	2 714,81	13 653,63																																																				
4.	Należności z tytułu umów cywilno – prawnych (lokale mieszkalne) - odsetki	8 631,20	0,00	0,00	610,20	8 021,00																																																				
	Ogółem:	69 094,24	4 926,03	0,00	3 325,01	70 695,26																																																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									
	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia																																																									

	<table><tr><th rowspan="2">L p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązania</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr><tr><td>1.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	1	2	3	4	5	6	7	1.							2.													0,00							0,00							0,00	Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L p.	Wyszczególnienie				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																																			
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania																																																								
1	2	3	4	5	6	7																																																						
1.																																																												
2.																																																												
						0,00																																																						
						0,00																																																						
						0,00																																																						
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																											
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																											
	<table><tr><th colspan="6">Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp .</th><th rowspan="2">wyszczególnienie</th><th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th></tr><tr><th>powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th><th>RAZEM</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>1.</td><td>Kredyty i pożyczki</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Emisja obligacji</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne zobowiązania finansowe -</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe zobowiązania finansowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem :</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności						Lp .	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	1	2	3	4	5	6	1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Inne zobowiązania finansowe -	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Razem :		0,00	0,00	0,00	0,00							
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności																																																												
Lp .	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																																																										
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM																																																							
1	2	3	4	5	6																																																							
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
3.	Inne zobowiązania finansowe -	0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
Razem :		0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																											

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>4</th></tr><tr><td>1.</td><td>Kredyty i pożyczki</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Emisja obligacji</td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne zobowiązania finansowe</td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe zobowiązania finansowe</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Razem :</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 3 lat do 5 lat	1	2	4	1.	Kredyty i pożyczki		2.	Emisja obligacji		3.	Inne zobowiązania finansowe		4.	Pozostałe zobowiązania finansowe		Razem :		0,00
Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 3 lat do 5 lat																				
1	2	4																				
1.	Kredyty i pożyczki																					
2.	Emisja obligacji																					
3.	Inne zobowiązania finansowe																					
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe																					
Razem :		0,00																				
c)	powyżej 5 lat																					
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>powyżej 5 lat</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>4</th></tr><tr><td>1.</td><td>Kredyty i pożyczki</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Emisja obligacji</td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne zobowiązania finansowe</td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe zobowiązania finansowe</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Razem :</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 5 lat	1	2	4	1.	Kredyty i pożyczki		2.	Emisja obligacji		3.	Inne zobowiązania finansowe		4.	Pozostałe zobowiązania finansowe		Razem :		0,00
Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 5 lat																				
1	2	4																				
1.	Kredyty i pożyczki																					
2.	Emisja obligacji																					
3.	Inne zobowiązania finansowe																					
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe																					
Razem :		0,00																				
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																					
	Zobowiązania z tytułu leasingu <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota zobowiązania</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	1	2	3	1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00												
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania																				
1	2	3																				
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00																				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					

	<table><tr><th>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</th><th>Kwota zobowiązania</th><th>Kwota zabezpieczenia</th><th>Rodzaj zabezpieczenia</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>Hipoteka</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>Zastaw</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>Weksel</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>inne</td></tr><tr><td>Razem</td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia				Hipoteka				Zastaw				Weksel				inne	Razem					
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia																								
			Hipoteka																								
			Zastaw																								
			Weksel																								
			inne																								
Razem																											
1.12.	łącną 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																										
	<table><tr><th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zobowiązania warunkowego</th><th>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zabezpieczenia</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr></table>			Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																	Razem	0,00		0,00
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																								
Razem	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																										

	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	1.	2.	3.	4.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
	1.	2.	3.	4.
	1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	15 078,38	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
	1	2	3	4
	1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 336 630,21	
Wynagrodzenie ogółem:			1 336 630,21 zł	
Urząd Gminy:			1 220 114,13 zł	
Wynagrodzenia zasadnicze + dodatki (funkcyjny, specjalny, stażowy)			989 495,34 zł	
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			75 269,74 zł	
Nagrody			33 900,00 zł	
Nagrody jubileuszowe			51 320,83 zł	
Odprawy emerytalne i inne (2 odprawy emert.)			53 565,60 zł	
Ryczałt samochodowy			3 020,20 zł	
Ekwiwalent za urlop			11 972,02 zł	
Ekwiwalent za odzież roboczą i pranie, dopłata do okularów			1 570,40 zł	
Pracownicy interwencyjni i robót publicznych:			116 516,08 zł	
Wynagrodzenie zasadnicze i dodatek stażowy			114 199,32 zł	
Nagrody			1 300,00 zł	
Ekwiwalent za urlop			484,80 zł	
Ekwiwalent za odzież roboczą i pranie			531,96 zł	
1.16.	inne informacje			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
	1.	2.	3.	4.

	1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
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															
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</td><td>323 848,59</td><td></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	323 848,59	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi													
1.	2.	3.	4.													
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	323 848,59														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1</td><td>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi													
1.	2.	3.	4.													
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00														
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															
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															

Halina Kaciniel

Skarbnik Gminy Koczała
(główny księgowy)

2019.05.09
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bajowski

Wójt Gminy Koczała
(kierownik jednostki)