

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA 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 Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty – mieszkańców gminy. W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy z zakresu: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi; 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.
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
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, sporządzone zostało na podstawie sprawozdań jednostkowych: Urzędu Gminy Koczała, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koczale, Zespołu Kształcenia i Wychowania w Koczale oraz Zakładu Budżetowego ZB w Koczale
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe we wszystkich jednostkach budżetowych i zakładzie budżetowym prowadzone są przy pomocy programów komputerowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Jednostki stosują zasadę memoriałową. W księgach rachunkowych jednostek ujmowane są wszystkie osiągnięte i przypadające na ich rzecz przychody oraz obowiązujące koszty związane z tymi przychodami a dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszystkie dowody księgowe, które wpływają do jednostek a dotyczą roku poprzedniego są księgowane do dnia sporządzenia bilansu pod datą 31 grudnia roku obrotowego którego dotyczą. Po tej dacie w/w dowody księgowane są ujmowane w kosztach 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. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania. Na dzień bilansowy wartość środków trwałych wycenia się w wartości netto, pomniejszając wartość środków trwałych o naliczone na dzień bilansowy umorzenia. Jednorazowemu umorzeniu i zaliczeniu bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji podlegają takie składniki majątkowe których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł. Ewidencji w księgach rachunkowych wartościowo – ilościowych podlegają pozostałe środki trwałe w zależności od wartości jednostkowej powyżej 500,00 zł lub o mniejszej wartości kierując się zasadą dłuższego użytkowania pozostałego środka trwałego. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Należności na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej , a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty powiększonej o naliczone odsetki podatkowe i ustawowe z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych ujmuje się w księgach w cenach zakupu. Rozlicza się ich zużycie metodą FIFO Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienie 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (1+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Opisem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Tworzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększenie umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Tworzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja na rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (9 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	80 947,23	0,00	3 840,81	0,00	3 840,81	0,00	0,00	0,00	0,00	84 788,04	76 521,02	0,00	8 266,12	0,00	8 266,12	0,00	84 788,04	4 425,31	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	34 174 135,04	1 922 367,00	1 295 980,16	0,00	3 218 347,16	59 276,28	9 670,00	0,00	68 946,20	22 946 274,39	6 261 654,33	0,00	468 336,20	0,00	468 336,20	61 158,00	6 668 832,53	19 943 551,69	22 263 383,67
1)	Grunty	4 493 241,92	1 922 367,00	0,00	0,00	1 922 367,00	7 400,00	0,00	0,00	7 400,00	6 400 200,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 493 241,92	6 400 200,92	
2)	Budynki i lokale	7 802 702,54	0,00	1 012 338,06	0,00	1 012 338,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8 615 040,61	3 022 436,67	0,00	185 306,17	0,00	185 306,17	25 935,00	3 131 807,84	4 580 265,87	5 433 232,58
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 311 706,17	0,00	111 916,53	0,00	111 916,53	0,00	25 935,00	0,00	25 935,00	19 397 687,33	8 903 175,73	0,00	755 098,44	0,00	755 098,44	0,00	9 458 254,17	10 408 530,44	9 739 433,53
4)	Kotły i maszyny energetyczne	386 654,50	0,00	34 155,05	0,00	34 155,05	0,00	6 370,00	0,00	6 370,00	413 839,61	272 117,25	0,00	25 290,45	0,00	25 290,45	5 981,80	291 426,20	113 937,05	122 433,41
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	275 213,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 865,84	0,00	31 865,84	241 347,74	220 239,38	0,00	14 303,84	0,00	14 303,84	31 865,84	202 857,38	53 994,20	38 696,36
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	334 635,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	3 300,00	331 735,79	236 578,26	0,00	16 287,88	0,00	16 287,88	3 300,00	249 566,14	77 457,53	61 169,65
7)	Urządzenia techniczne	545 782,95	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 082,95	543 434,62	0,00	1 390,00	0,00	1 390,00	0,00	544 894,62	2 368,33	13 278,33
8)	Środki transportu	1 032 530,33	0,00	175 924,63	0,00	175 924,63	51 876,28	0,00	0,00	51 876,20	1 156 581,39	1 037 782,04	0,00	21 167,07	0,00	21 167,07	51 876,20	987 675,81	14 756,39	169 533,95
9)	Narzędzia, przyrządy, mechanizmy i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	14 858,20	0,00	18 710,10	0,00	18 710,10	0,00	3 284,63	0,00	3 284,63	30 273,87	14 858,20	0,00	1 247,34	0,00	1 247,34	3 284,63	12 110,91	0,00	17 462,36
RAZEM:(1+2)		34 155 062,27	1 922 367,00	1 299 830,97	0,00	3 222 187,97	59 276,28	9 670,00	0,00	68 946,20	25 831 662,23	6 338 176,25	0,00	476 682,32	0,00	476 682,32	61 158,00	6 753 626,57	19 947 977,00	22 263 383,67

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

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

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.																																																																																																																														
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">pow. w ha</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 (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>201 Bielsko</td><td>0,0300</td><td>0,00</td><td>9 267,00</td><td></td><td>9 267,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>200/2 Bielsko</td><td>0,0100</td><td>0,00</td><td>2 007,00</td><td></td><td>2 007,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>303/30 Bielsko</td><td>0,0356</td><td>0,00</td><td>5 055,20</td><td></td><td>5 055,20</td></tr><tr><td>4.</td><td>302/10 Bielsko</td><td>7,2854</td><td>0,00</td><td>1 034 526,80</td><td></td><td>1 34 526,80</td></tr><tr><td>5.</td><td>303/11 Bielsko</td><td>1,4044</td><td>0,00</td><td>279 335,00</td><td></td><td>279 335,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>303/29 Bielsko</td><td>2,3844</td><td>0,00</td><td>316 171,00</td><td></td><td>316 171,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>199/1 Koczała</td><td>0,0357</td><td>0,00</td><td>13 319,67</td><td></td><td>13 319,67</td></tr><tr><td>8.</td><td>199/2 Koczała</td><td>0,2143</td><td>0,00</td><td>79 955,33</td><td></td><td>79 955,33</td></tr><tr><td>9.</td><td>194/5 Koczała</td><td>0,0802</td><td>0,00</td><td>24 966,00</td><td></td><td>24 966,00</td></tr><tr><td>10.</td><td>86/2 Koczała</td><td>0,1215</td><td>0,00</td><td>24 118,00</td><td></td><td>24 118,00</td></tr><tr><td>11.</td><td>204/5 Koczała</td><td>0,0455</td><td>0,00</td><td>16 039,00</td><td></td><td>16 039,00</td></tr><tr><td>12.</td><td>99/2 Załęże</td><td>0,0454</td><td>0,00</td><td>12 154,00</td><td></td><td>12 154,00</td></tr><tr><td>13.</td><td>302/12 Bielsko</td><td>0,2304</td><td>3 456,00</td><td>46 403,00</td><td></td><td>49 859,00</td></tr><tr><td>14.</td><td>302/11 Bielsko</td><td>0,2932</td><td>4 398,00</td><td>59 050,00</td><td></td><td>63 448,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>12,216</td><td>7 854,00</td><td>1 922 367,00</td><td>0,00</td><td>1 930 221,00</td></tr></table>						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
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																																																																																																																														
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa wg KŚT</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany 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>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0.00</td></tr></table>						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	0									0.00																																																																																																			
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																																																																																																																											
0																																																																																																																															
				0.00																																																																																																																											

					0,00																																																																			
					0,00																																																																			
	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 border="1"> <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>a</th><th>a</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	a	a	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	a	a	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 border="1"> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie wg grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego</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>5.</td><td>Należności z tytułu dostaw towarów i usług</td><td>10 325,85</td><td>4 153,57</td><td>-1 162,93</td><td>-594,64</td><td>12 721,85</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Należności od dłużników alimentacyjnych</td><td>357 068,33</td><td>36 226,23</td><td></td><td></td><td>393 294,56</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>436 488,42</td><td>45 305,83</td><td>-1 162,93</td><td>-3 919,65</td><td>476 711,67</td></tr> </table>						L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego	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	5.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	10 325,85	4 153,57	-1 162,93	-594,64	12 721,85	6.	Należności od dłużników alimentacyjnych	357 068,33	36 226,23			393 294,56		Ogółem:	436 488,42	45 305,83	-1 162,93	-3 919,65	476 711,67
L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego	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																																																																		
5.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	10 325,85	4 153,57	-1 162,93	-594,64	12 721,85																																																																		
6.	Należności od dłużników alimentacyjnych	357 068,33	36 226,23			393 294,56																																																																		
	Ogółem:	436 488,42	45 305,83	-1 162,93	-3 919,65	476 711,67																																																																		

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

Lp.	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:

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	1 218 200,00	0,00	1 500 000,00	2 718 200,00
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 :		1 218 200,00	0,00	1 500 000,00	2 718 200,00

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><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td colspan="2">Kwota zobowiązania</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td colspan="2">3</td></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 colspan="2">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><td>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</td><td>Kwota zobowiązania</td><td>Kwota zabezpieczenia</td><td>Rodzaj zabezpieczenia</td></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																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1.	2.	3.	4.																
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																						
1.	2.	3.	4.																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1.</td><td>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie</td><td>15 078,38</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	15 078,38													
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																								

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>wartość</th><th>uwagi</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>377 653,00</td><td>Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	377 653,00	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi												
1	2	3	4												
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	377 653,00	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród												
1.16.	inne informacje														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1</td><td>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	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><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></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>770 862,66</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	770 862,66			
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	770 862,66													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></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)

2019.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Myszka
Zastępca Wójta Gminy Koczała
(kierownik jednostki)