

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Burmistrz Goliny
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Nowa 1, 62-590 Golina
1.3	adres jednostki
	ul. Nowa 1, 62-590 Golina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym, Ustawa o pomocy społecznej, Ustawa o systemie oświaty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostki objęte łącznym sprawozdaniem: Urząd Miejski w Golinie, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Golinie, Centrum Usług Wspólnych w Golinie, Szkoła Podstawowa im. Marii Skłodowskiej-Curie w Przyjmie, Szkoła Podstawowa im. Stanisława Wyspiańskiego w Kawnicach, Szkoła Podstawowa im. Juliusza Słowackiego w Golinie, Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Radolinie, Przedszkole Baśniowy Dworek z Oddziałami Integracyjnymi w Golinie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie Nr 1/2018 Kierownika Centrum Usług Wspólnych w Golinie z dnia 02.01.2018r., Zarządzenie Nr 1 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Golinie z dnia 3 stycznia 2011 r.z późn.zm., Zarządzenie Nr 8/2017 Burmistrza Goliny z dnia 22 maja 2017r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miejskiego w Golinie, zmiana - Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 02.01.2018r. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe umarżane są wg stawek ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania. Nabywane wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się wg ceny zakupu. Akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych ewidencjonuje się wg ceny nabycia albo ceny zakupu. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową nie podlegają rozliczeniom w czasie opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Próg istotności został ustalony na poziomie 50.000,00 zł. MOPS: zasada istotności - wartość, która nie wywiera znaczącego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego 1% sumy bilansowej - aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

5.	inne informacje
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, zwiększenie 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
	<p>Środki trwałe: Grupa 0 - sp.: 7.679.988,88 zł, zw.: 126.911,72 zł, zm.: 50.545,45 zł, sk.: 7.756.355,15 zł; Grupa I - sp.: 22.015.650,73 zł, zw.: 279.052,80 zł, zm.: 26.073,54 zł, sk.: 22.268.629,99 zł; Grupa II - sp.: 42.117.803,37 zł, zw.: 6.402.310,17 zł, sk.: 48.520.113,54 zł; Grupa III - sp.: 1.286.364,93 zł, zw/zmn.: 0,00 zł, sk.: 1.286.364,93 zł, Grupa IV - sp.: 273.357,73 zł, zw/zmn.: 0,00 zł, sk.: 273.357,73 zł, Grupa V - sp.: 2.000,00 zł, zw/zmn.: 0,00 zł, sk.: 2.000,00 zł, Grupa VI - sp.: 112.594,45 zł, zw/zmn.: 0,00 zł, sk.: 112.594,45 zł, Grupa VII - sp.: 1.689.729,74 zł, zw/zmn.: 0,00 zł, sk.: 1.689.729,74 zł, Grupa VIII - sp.: 663.311,34 zł, zw.: 397.448,97 zł, sk.: 1.060.760,31 zł.</p> <p>Umorzenie: Grupa I - sp.: 5.288.179,58 zł, zw.: 543.050,39 zł, sk.: 5.831.229,97 zł; Grupa II - sp.: 17.426.365,59 zł, zw.: 1.577.399,18 zł, sk.: 19.003.764,77 zł; Grupa III - sp.: 1.082.505,15 zł, zw.: 32.109,12 zł, sk.: 1.114.614,27 zł; Grupa IV - sp.: 269.536,20 zł, zw.: 1.125,96 zł, sk.: 270.662,16 zł; Grupa V - sp.: 2.000,00 zł, zw/zmn.: 0,00 zł, sk.: 2.000,00 zł; Grupa VI - sp.: 90.060,27 zł, zw.: 9.539,06 zł, sk.: 99.599,33 zł; Grupa VII - sp.: 948.649,97 zł, zw.: 122.304,83 zł, sk.: 1.070.954,80 zł; Grupa VIII - sp.: 426.324,46 zł, zw.: 68.919,03 zł, sk.: 495.243,49 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe: sp.: 3.442.074,54 zł, zw.: 223.941,91 zł, zm.: 174.448,01 zł, sk.: 3.491.568,44 zł. Zbiory biblioteczne: sp.: 506.444,18 zł, zw.: 78.876,10 zł, zm.: 2.343,29 zł, sk.: 582.976,99 zł. Wartości niematerialne i prawne: sp.: 290.153,34 zł, zw.: 22.503,11 zł, zm.: 4.797,00 zł, sk.: 307.859,45 zł.</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0
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
	0
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Spółce z o.o. Oświetlenie Uliczne i Drogowe z siedzibą w Kaliszu - 696 udziałów o wartości 701.332,61 zł, udziały w Miejskim Zakładzie Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Koninie - 5 udziałów o wartości 5.000,00 zł, udziały w kapitale zakładowym spółki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Golinie - 748 szt.o wartości 374.190,86 zł, udziały w kapitale zakładowym Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie - 10 akcji o wartości 30.610,00 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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności 1.281.763,04 zł. Sp. 1.138.986,34 zł, rozwiązanie odpisów 389.853,61 zł, przedawnienie 10.068,00 zł, utworzenie odpisów 542.698,31 zł.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0

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
	nie dotyczy
1.14	łącznie otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa - 29 osób - 234.459,16 zł, ekwiwalent za urlop - 3 osoby - 31.318,47 zł, odprawa emerytalna - 11 osób - 218.017,02 zł, odprawa pośmiertna - 1 osoba - 4.056,00 zł, ekwiwalent za urlop wypocz.pośmiertny - 1 osoba - -6.978,68 zł, odprawa art.20 KN - 1 osoba - 19.902,00 zł.
1.16	inne informacje
	brak
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00zł
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
	Wartość środków trwałych w budowie 2.905.327,40 zł. Odsetki - 0 zł, różnice kursowe - 0 zł.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 37.763,27 zł wynikające z kary umownej za nieterminowe wykonanie prac w ramach inwestycji.
2.4	informacje 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
	0,00zł
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