

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DĄBRÓWNO
1.2	siedzibę jednostki DĄBRÓWNO
1.3	adres jednostki Ul. KOŚCIUSZKI 21 14-120 DĄBRÓWNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania GMINY należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie: 1) zadań własnych, 2) zadań zleconych, 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumień, 4) zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia międzygminnego, 5) zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia komunalnego zawartego z powiatem, które nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym, związkom komunalnym lub przekazane innym podmiotom na podstawie umów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018- 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Urzędzie Gminy w Dąbrównie stosuje się następujące zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu- według ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,</li> <li>- w sposób otrzymania nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> </li> <li>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia</li> <li>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</li> <li>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00zł), pod warunkiem, że przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok.</li> <li>Urząd Gminy w Dąbrównie jako jednostka budżetowa jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dlatego umarza środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</li> <li>Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</li> <li>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</li> <li>Nie umarza się gruntów.</li> <li>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł brutto odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.</li> <li>Pozostałe środki trwałe, o okresie używania dłuższym niż jeden rok o wartości od 500,00zł do 10.000,00zł brutto ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</li> <li>Materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty.</li> <li>Na koncie 310 prowadzi się ewidencję zapasów materiałów i towarów znajdujących się w magazynach własnych i obcych jednostki w cenach zakupu, jeżeli koszty związane bezpośrednio z zakupem są odnoszone w koszty w okresie ich poniesienia</li> <li>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z następującymi zasadami: zidentyfikowania należności, oceną stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności oraz ustalenia wysokości odpisu aktualizującego.</li> <li>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>Rozezrachunki z dostawcami i odbiorcami księguje się na koncie 201 i wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.</li> </ol>



	Nie dotyczy
<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
	W załączeniu tabela nr 1 i 2 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	W załączeniu tabela nr 3 do informacji dodatkowej
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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.044.517,95
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.156.000,00
c)	powyżej 5 lat
	4.097.000,00
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

	międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	206.961,39
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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 obrotowym
	892.945,34
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

*(Dowiny Księżowska)*  
ZłotyŹyńska

24.04.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*(mgr Piotr Zwalinski)*  
mgr Piotr Zwalinski  
(kierownik jednostki)



Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Z inwestycji	Darowizna		Sprzedaz	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.012.912,88	692.962,88	-	268.675,13	921.638,01	-	33.156,85	446.743,58	455.442,58	2.454.650,46
1a	013	1.693.092,27	654.307,08	-	266.830,13	881.137,21	-	8.699,00	444.898,58	453.597,58	2.120.631,90
1b	014	97.767,37	24.288,67	-	-	24.288,67	-	24.457,85	-	-	97.498,19
1c	020	222.053,24	14.367,13	-	1.845,00	16.212,13	-	-	1.845,00	1.845,00	236.420,37
2.	Środki trwałe	38.936.849,94	302.282,50	1.059.788,66	649.086,86	1.011.157,07	222.134,24	37.939,38	640.836,89	900.910,48	40.047.097,48
2a	Grunty	1.438.124,37	7.475,94	-	8.250,00	15.725,94	3.141,36	-	-	3.141,36	1.450.708,95
2b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35.135.271,13	-	1.015.984,03	588.106,86	1.604.090,89	89.858,72	20.000,00	588.106,89	697.965,58	36.041.396,44
2c	Urządzenia techniczne i maszyny	552.378,98	-	10.229,87	52.730,00	62.959,87	-	-	-	-	615.338,85
2d	Środki transportu	1.786.182,06	153.296,95	-	-	153.296,95	129.134,16	-	-	129.134,16	1.810.344,85
2e	Inne środki trwałe	24.893,40	141.509,61	33.574,76	-	175.084,37	-	17.939,38	52.730,00	70.669,38	129.308,39
<b>RAZEM 1+2</b>		<b>40.949.762,82</b>	<b>995.245,38</b>	<b>1.059.788,66</b>	<b>917.761,99</b>	<b>2.932.795,08</b>	<b>222.134,24</b>	<b>71.096,23</b>	<b>1.087.580,47</b>	<b>1.356.353,06</b>	<b>42.501.747,94</b>

SKARBNIK GMINY  
Joanny Zarczyńska

W O J T  
mgr Piotr Zwałński

Tabela nr 2

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	2.011.061,72	382.660,19	244.646,94	552.450,43	251.225,30	2.387.143,59	1.851,12	67.506,87
1a	1.693.092,27	374.052,79	212.747,42	511.943,51	226.767,45	2.053.125,03	-	67.506,87
1b	97.767,37	8.307,40	15.981,27	24.288,67	24.457,85	97.598,19	-	-
1c	220.202,08	300,00	15.918,25	16.218,25	-	236.420,37	1.851,12	-
2.	17.488.508,60	4.644,78	1.352.455,96	1.377.100,72	199.688,13	18.665.920,29	20.830.056,35	22.190.076,29
2a	-	-	-	-	-	-	-	1.450.708,95
2b	15.473.568,86	1.225,22	1.270.061,06	1.271.286,28	51.602,42	16.693.252,82	20.417.549,11	20.110.990,56
2c	355.888,99	-	33.802,69	33.802,69	-	389.690,68	242.543,15	271.700,33
2d	1.640.415,97	22.994,55	46.884,62	69.879,17	129.134,16	1.581.160,98	145.766,09	229.183,87
2e	18.634,78	425,01	1.707,59	2.132,58	18.951,55	1.815,81	24.198,00	127.492,58
	19.499.570,32	387.304,97	1.597.102,90	1.929.551,15	450.913,43	21.053.063,88	20.831.907,47	22.257.583,16

SKARBNIK GMINY

Jozanna Zarczyńska

WÓJT

mgr Piotr Zwałiński

Tabela nr 3

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 263	Obręb Marwałd	1.264,67	0	0	1.264,67

SKARBNIK GMINY  
*Jolanta Zarzyńska*

W O J T

*mgr Piotr Zivalinski*



Tabela nr 4

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Nie dotyczy				

SKARBNIK GMINY  
*Joanna Jarczyńska*

W Ś J T  
*mgr Piotr Zwalinski*

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	2.580.116,48	2.094.814,26			1.118.846,15

SKARBNIK GMINY  
  
 Joanna Zorczyńska