

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki<br>Urząd Gminy w Dąbrównie  |
| 1.2       | siedzibę jednostki<br>Dąbrówno  |
| 1.3       | adres jednostki<br>ul. Kościuszki 21, 14-120 Dąbrówno   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Urząd Gminy w Dąbrównie – samorządowa jednostka budżetowa.<br>Urząd stanowi aparat pomocni czy Wójta, Rady i jej komisji oraz innych jednostek funkcjonujących w strukturze Gminy.<br>Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:<br>1) zadań własnych,<br>2) zadań zleconych,<br>3) zadań wykonywanych na podstawie porozumień,<br>4) zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia międzygminnego,<br>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<br>01.01.2018- 31.12.2018   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Sprawozdanie finansowe zawiera tylko dane Urzędu Gminy w Dąbrównie  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>W Urzędzie Gminy w Dąbrównie stosuje się następujące zasady rachunkowości:<br>1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:<br>- w przypadku zakupu- według ceny nabycia,<br>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia,<br>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,<br>- w sposób otrzymania nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,<br>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.<br>2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia<br>3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwale 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.<br>5. Urząd Gminy w Dąbrównie jako jednostka budżetowa jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dlatego umarza środki trwale i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.<br>6. 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.<br>7. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.<br>8. Nie umarza się gruntów.<br>9. 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.<br>10. Pozostałe środki trwale, o okresie używania dłuższym niż jeden rok o wartości od 500,00zł do 10.000,00zł brutto ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej.<br>11. Materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty.<br>12. 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<br>13. 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.<br>14. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.<br>15. Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami księguje się na koncie 201 i wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty. |

|            |   |
|------------|---|
|            | 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 Urzędu Gminy za rok 2018  |
| 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 wieczysto  |
|            | W załączeniu tabela nr 3 do informacji dodatkowej Urzędu Gminy za rok 2018  |
| 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  |
|            | nie dotyczy   |
| 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)   |
|            | nie dotyczy   |
| 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   |
|            | nie dotyczy   |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat  |
|            | nie dotyczy   |
| c)         | powyżej 5 lat   |
|            | nie dotyczy   |
| 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 65.030,64   |
| 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

Joanna Zarczyńska

(główny księgowy)

25.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Piotr (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

| Lp           | Nazwa grupy składnika aktywów według ukladu 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       |   | Sprzedaż                          | Likwidacja | Inne                |   |  |
| 1            | 2  | 3   | 4                                | 5                   | 6               | 7   | 8                                 | 9          | 10                  | 11  | 12   |
| 1.           | Wartości niematerialne i prawne                        | 171.035,84  | 5.322,00                         |                     |                 | 5.322,00  |                                   |            | 1.845,00            | 1.845,00  | 174.512,84   |
| 2.           | Grunt  | 1.438.124,37  | 7.475,94                         |                     | 8.250,00        | 15.725,94                                       | 3.141,36                          |            |                     | 3.141,36  | 1.450.708,95   |
| 3.           | Budynki, lokale i ob. inż. lądowej                     | 31.364.407,52                                       |                                  | 1.015.984,03        |                 | 1.015.984,03                                    | 89.858,72                         |            | 588.106,89          | 677.965,58  | 31.702.425,97  |
| 4.           | Urządzenia techniczne i maszyny                        | 447.574,43  |                                  | 10.229,87           |                 | 10.229,87                                       |                                   |            |                     |   | 457.804,30   |
| 5.           | Środki transportu                                      | 1.786.182,06  | 153.296,95                       |                     |                 | 153.296,95                                      | 129.134,16                        |            |                     | 129.134,16  | 1.810.344,85   |
| 6.           | Inne środki trwałe                                     | 6.954,02  | 141.509,61                       | 33.574,76           |                 | 175.084,37                                      |                                   |            | 52.730,00           | 52.730,00   | 129.308,39   |
| 7.           | Pozostałe środki trwałe – konto 013                    | 731.359,86  | 433.411,91                       |                     |                 | 433.411,91                                      |                                   |            | 444.898,58          | 444.898,58  | 719.873,19   |
| <b>RAZEM</b> |  | <b>35.945.638,10</b>                                | <b>741.016,41</b>                | <b>1.059.788,66</b> | <b>8.250,00</b> | <b>1.809.055,07</b>                             | <b>222.134,24</b>                 |            | <b>1.087.580,44</b> | <b>1.309.714,68</b>                               | <b>36.444.978,49</b>   |

SKARBNIK Gminy  
Joanna Zarzycki

WOJTY

mgr Piotr Zawadzki

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 (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                                     |
| 169.184,72                                   |                                     | 5.328,12                    | 5.328,12                             |                        | 174.512,84                                 | 1.851,12                                | 0                                      |
|  |                                     |                             |                                      |                        |  | 1.438.124,37                            | 1.450.708,95                           |
| 14.248.562,62                                | 1.225,22                            | 1.156.817,77                | 1.158.042,99                         | 39.002,42              | 15.367.603,19                              | 17.115.844,90                           | 16.334.822,78                          |
| 293.639,88                                   |                                     | 21.786,43                   | 21.786,43                            |                        | 315.426,31                                 | 153.934,55                              | 142.377,99                             |
| 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                             |
| 695,40                                       | 425,01                              | 1.707,59                    | 2.132,58                             | 1.012,17               | 1815,81                                    | 6.258,62                                | 127.492,58                             |
| 731.359,86                                   |                                     | 139.074,91                  | 139.074,91                           | 218.068,45             | 652.366,32                                 | 0                                       | 67.506,87                              |
| <b>17.083.858,45</b>                         | <b>24.644,78</b>                    | <b>1.371.599,44</b>         | <b>1.396.244,20</b>                  | <b>387.217,20</b>      | <b>18.092.885,45</b>                       | <b>18.861.779,65</b>                    | <b>18.352.093,04</b>                   |

SKARBNIK S.A. s.c.  
*Joanna Zurczyńska*

W O J T

*mgr Piotr Zwałinski*

Tabela nr 3

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

W O J T

mgr Piotr Zwałiński

SKARBNIK ZARZĄDZAJĄCY

Joanna Zarzyńska

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 ZMINY  
*Joanna Zarzyńska*

WÓJT  
*mgr Piotr Zwałinski*

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                              |
|     | Nie dotyczy      |                                  |  |               |             |                                |
|     |                  |                                  |  |               |             |                                |
|     |                  |                                  |  |               |             |                                |

SKARBNIK GMINY  
*Joanna Zarczyńska*

WÓJT  
  
 mgr Piotr Zwałkiński