

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA DOBRE
1.2.	siedzibę jednostki
	Dobre
1.3.	adres jednostki
	Dobre ul. T. Kościuszki 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;">Metody Wyceny Aktywów i Pasywów</p> <p>W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 13 października 2017r., poz. 1911), ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p style="text-align: center;">Wycena składników aktywów trwałych</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna; - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. <p>W przypadku otrzymania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie w mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostało zainstalowane.</p> <p>W bilansie środki trwale i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w cenie nabycia – w przypadku kupna, - przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny. <p>Środki trwale w budowie(inwestycje) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwale nie występują.</p> <p>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych</p> <ul style="list-style-type: none"> - surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolno-przedszkolnej i żłobka wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO. Gospodarka materiałowa / opał, olej opałowy) podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody ceny przeciętnej. <p>Wycena rozrachunków</p> <p>Należności i zobowiązania za dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p>

	<p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe i podatkowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFSS obciążają ten fundusz.</p> <p>Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetek za zwłokę w zapłacie opłat i podatków - należności funduszu i zaliczek alimentacyjnych oraz odsetek z tego tytułu. <p>Wycena pozostałych aktywów i pasywów</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje brak
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartość 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
	Tabela nr 1 w załączeniu
1.2.	aktualna 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
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 2 w załączeniu
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 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 3 w załączeniu
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Tabela nr 4 w załączeniu
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	Kwota 402 713,78zł.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 5 w załączeniu
1.16.	inne informacje brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 6 w załączeniu
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
	Tabela nr 7 w załączeniu
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 Wynik finansowy jednostki + 7 924 482,31zł.

.....
(główny księgowy)

2019-04-26

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

**Zmiana wartości środków
trwałych**
011,013, 014,,016, 020, 071,072 ,

	Grupa O Grunty własne	Pracownicy o wzrost o użytk owani	Grupa I Budynki i lokale	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa III Kotły i maszyny energetyc zne	Grupa IV Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowani a	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyc zne	Grupa VI Urządzenia techniczne	Grupa VII Środki transportu	Grupa VIII Inne Środki trwałe	Grupa IX Inwentar z Żywy	Wartości niematerialn e i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	460 853,20	0,00	8 751 762,13	39 153 085,80	0,00	1 051 310,72	103 877,85	137 089,29	248 797,64	2 682 909,34	0,00	138 677,65	52 728 363,62
1. Zwiększenia w tym:	3 600,00	0,00	7 402 039,14	7 207 892,93	0,00	0,00	262 315,90	17 218,77	103 159,54	308 256,67	0,00	0,00	15 304 482,95
- nabycie			869 458,10	7 207 892,93			262 315,90	17 218,77		163 439,50			8 520 325,20
- przemieszczenie wewnętrzne			6 532 581,04										6 532 581,04
- inne	3 600,00								103 159,54	147 307,49			254 067,03
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	117 570,46	1 254 237,03	0,00	0,00	0,00	0,00	127 009,32	2 490,32	0,00	0,00	1 501 307,13
- likwidacja			117 570,46							2 490,32			120 060,78
- aktualizacja wartości													0,00
- sprzedaż				1 253 732,03					127 009,32				1 380 741,35
- przemieszczenie wewnętrzne													0,00
- inne				505,00									505,00
Wartość brutto na koniec okresu	464 453,20	0,00	16 036 230,81	45 106 741,70	0,00	1 051 310,72	366 193,75	154 308,06	224 947,86	2 988 675,69	0,00	138 677,65	66 531 539,44
Umorzenie na początek okresu			4 140 112,54	10 258 122,86		1 010 193,00	66 962,47	62 414,03	217 430,79	2 477 474,08		98 649,53	18 331 359,30
1. Umorzenie bieżące - zwiększenia			271 896,31	1 532 083,52		14 775,68	165 175,02	11 392,84	109 006,05	331 697,29		19 154,36	2 455 181,07
2. Umorzenia - zmniejszenia:	0,00	0,00	49 335,38	199 046,73	0,00	0,00	0,00	0,00	127 009,32	2 490,32	0,00	0,00	377 881,75
- likwidacja			49 335,38							2 490,32			51 825,70
- sprzedaż				198 541,73					127 009,32				325 551,05
- przemieszczenie wewnętrzne													0,00
- inne				505,00									505,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	4 362 673,47	11 591 159,65	0,00	1 024 968,68	232 137,49	73 806,87	199 427,52	2 806 681,05	0,00	117 803,89	20 408 658,62
RAZEM wartość księgowa netto na koniec okresu	464 453,20	0,00	11 673 557,34	33 515 582,05	0,00	26 342,04	134 056,26	80 501,19	25 520,34	181 994,64	0,00	20 873,76	46 122 880,82

.....
(główny księgowy)

2019-04-26

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

w zł

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (saldo Ma konta 290 na początek roku)	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) (saldo Ma konta 290 na koniec roku)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki za zwłokę w zapłacie należności	53 041,42	9 331,82			62 373,24
2	Należności fundusz i zaliczka alimentacyjna Budżet Państwa	416 638,30		94 239,53		322 398,77
3	Należności fundusz alimentacyjnu Budżet Państwa-odsetki	107 565,35		7 827,58		99 737,77
4	Należności fundusz i zaliczka alimentacyjna Budżet Gminy	299 669,46		63 430,98		236 238,48
	Razem	876 914,53	9 331,82	165 498,09	0	720 748,26

.....
(główny księgowy)

2019-04-26

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 3

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowanego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	9 555 967,15	1 771 384,66	1 564 067,49	6 220 515,00

.....

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Tabela Nr 4

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia
1	Kredyt długoterminowy	1 594 507,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2.	Kredyt długoterminowy	930 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
3.	Kredyt długoterminowy	783 400,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
4.	Pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	141 181,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
5.	Kredyt długoterminowy	595 800,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
6.	Pożyczka długoterminowa z EFRWP	234 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
7.	Kredyt długoterminowy	500 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
8.	Pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	335 784,49	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
9.	Pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	502 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
10.	Kredyt długoterminowy	2 500 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
11.	Kredyt długoterminowy	2 819 163,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
	Razem	10 935 835,49	

.....

2019-04-26

.....

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2018 roku	Kwota wypłaconych świadczeń w zł.
1	2	3
1	Wypłacone w 2018 roku nagrody jubileuszowe	165 007,20
2	Wypłacone w 2018 roku odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop, likwidacja stanowisk	66 710,89
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	378 519,84
4	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych) badania profilatyczne,	36 302,00
	Razem	646 539,93

.....
(główny księgowy)

2019-04-26

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

Dane o odpisach aktualizujących wartość zapasów

w zł

Lp	Rodzaj zapasu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Materiały	126 548,13	64 504,89	100 566,05		90 486,97
2	Wyroby gotowe	0	0	0		0
3	Towary	15 453,78	261 843,40	259 565,85		17 731,33
4					
	Razem	142 001,91	326 348,29	360 131,90	0	108 218,30

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Środki trwałe w budowie Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym: Odsetki	Różnice kursowe
1	Budowa odcinków sieci wodociągowej w m. Młęczin, Głęboczyca i Czarnogłów	157 926,19	0,00	0,00
2	Budowa sieci wodociągowej m. Kąty Borucza	52 786,46	0,00	0,00
3	Budowa sieci wodociągowej m. Ruda Pniewnik	67 101,10	0,00	0,00
4	Budowa drogi w m. Głęboczyca	21 000,00	0,00	0,00
5	Budowa w Poręby Stare zjazdu na drogę wojewódzką	4 587,00	0,00	0,00
6	Budowa boisk przy kompleksie szkolnym w Dobrem	684 205,71	0,00	0,00
7	Dobudowa oświetlenia w m. Młęczin	9 225,00	0,00	0,00
8	Dobudowa oświetlenia w m. Kąty Borucza	3 690,00	0,00	0,00
9	Dobudowa oświetlenia w m. Osęczyzna	12 300,00	0,00	0,00
10	Dobudowa oświetlenia w m. Grabniak	3 690,00	0,00	0,00
11	Dobudowa oświetlenia w m. Sołki	11 080,00	0,00	0,00
12	Projekt Odnawialne źródła energii	21 869,92	0,00	0,00
13	Dobudowa oświetlenia w m. Wólka Kobyłańska	9 490,00	0,00	0,00
14	Dobudowa oświetlenia w m. Adamów	5 658,00	0,00	0,00
15	Dobudowa oświetlenia w m. Dobre	2 706,00	0,00	0,00
16	Dobudowa oświetlenia w m. Makówiec Duży	13 281,22	0,00	0,00
17	Przebudowa budynku na świetlicę wiejską w m. Czarnogłów	167 559,49	0,00	0,00
18	Adaptacja pomieszczeń na świetlice wiejskie w m. Brzozowica, Nowa Wieś, Rakówiec	32 500,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	1 280 656,08	0,00	0,00

.....

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)