

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DĄBROWA
1.2	siedzibę jednostki Dąbrowa
1.3	adres jednostki ul. Kasztanowa 16, 88-306 Dąbrowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	WYSZCZEGÓLNIENIE
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

	Wartość na 31.12.2017	Od 01.01.2018 do 31.12.2018		Wartość brutto na 31.12.2018	Wartość umorzenia	Wartość netto na 31.12.2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
GMINA DĄBROWA						
GR 0 grunty	1 150 475,34	0,00	359 704,34	790 771,00	0,00	790 771,00
GR I budynki	11 376 769,26	0,00	12 022,14	11 364 747,12	4 350 746,36	7 014 000,76
GR II drogi kanalizacja	22 688 351,82	3 454 157,81	2 454,80	26 140 054,83	8 954 136,36	17 185 918,47
GR III kotły	212 356,51	0,00	0,00	212 356,51	175 506,51	36 850,00
GR IV komputery	1 273 734,28	10 482,78	0,00	1 284 217,06	776 203,38	508 013,68
GR V maszyny	412 858,77	142 211,00	0,00	555 069,77	196 692,00	358 377,77
GR VI urz.tech.	269 161,10	0,00	0,00	269 161,10	263 337,02	5 824,08
GR VII śr.trans	765 818,53	0,00	0,00	765 818,53	668 083,10	97 735,43
GR VIII wyposaż.	366 569,85	0,00	7 800,00	358 769,85	319 516,07	39 253,78
RAZEM	38 516 095,46	3 606 851,59	381 981,28	41 740 965,77	15 704 220,80	26 036 744,97

Zestawienie wartości kont 013, 014, 020 wg stanu na 31.12.2018r.				
Gmina Dąbrowa	Wartość na 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018		Wartość na 31.12.2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
013	2 025 864,58	144 662,10	155 565,30	2 014 961,38
014	53 995,39	30 335,52	2 692,31	81 638,60
020 (poniżej 10 tys.)	75 431,81	0,00	29 158,15	46 273,66
020 (powyżej 10 tys.)	100 054,04	1 220,00	0,00	101 274,04

Zestawienie wartości kont 071, 072 wg stanu na 31.12.2018r.				
Gmina Dąbrowa	Wartość na 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018		Wartość na 31.12.2018
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
071(środki trwałe)	14 692 699,01	17 226,99	1 028 748,78	15 704 220,80
071(wartości niematerialne i prawne)	36 154,12	0,00	16 438,72	52 592,84
072	2 173 152,24	187 415,76	176 217,62	2 161 954,10

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

274.850,00 zł według operatorów szacunkowych

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

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Stan początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		Powierzchnia (m2)	Wartość (zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Dąbrowa 66/10	1669	31 427,00	---	---	31 427,00
2.	Dąbrowa 66/13	1225	28 040,00	---	---	28 040,00
3.	Dąbrowa 66/17	15284	261 815,00	---	---	261 815,00
4.	Dąbrowa 66/21	14632	250 646,00	---	---	250 646,00
5.	Szczepankowo 97/2	13143	13 537,29	---	---	13 537,29
Razem wartość:			585 465,29	---	---	585 465,29

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																	
	1 udział w Spółdzielni Socjalnej Wigor o wartości 10 000,00 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)																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Zestawienie wartości kont 290 wg stanu na 31.12.2018r.</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Gmina Dąbrowa</th> <th rowspan="2">Wartość na 31.12.2017</th> <th colspan="2">od 01.01.2018 do 31.12.2018</th> <th rowspan="2">Wartość na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <th>Zmniejszenia</th> <th>Zwiększenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>290</td> <td>1 467 597,25</td> <td>1 985,42</td> <td>111 369,26</td> <td>1 576 981,09</td> </tr> </tbody> </table>	Zestawienie wartości kont 290 wg stanu na 31.12.2018r.					Gmina Dąbrowa	Wartość na 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018		Wartość na 31.12.2018	Zmniejszenia	Zwiększenia	290	1 467 597,25	1 985,42	111 369,26	1 576 981,09
Zestawienie wartości kont 290 wg stanu na 31.12.2018r.																		
Gmina Dąbrowa	Wartość na 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018		Wartość na 31.12.2018														
		Zmniejszenia	Zwiększenia															
290	1 467 597,25	1 985,42	111 369,26	1 576 981,09														
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																	
	450.000,00 zł																	
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																	
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 kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																	
	126.290,00 zł																	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																	
	6.483.802,92 zł																	
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																	
	3.507.462,40 zł																	

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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Małgorzata Bereźnicka
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)


Marcin Janusz Barczykowski
(kierownik jednostki)

Małgorzata
Bereźnicka

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Bereźnicka
Data: 2019.04.29
15:54:42 +02'00'

Marcin
Janusz
Barczykowski

Elektronicznie
podpisany przez Marcin
Janusz Barczykowski
Data: 2019.04.29
15:55:29 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul.Kasztanowa 16 88-306 DĄBROWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 000531513		FEE9E5EC0628A4EA 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	1 576 981,09
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Bereźnicka

(główny księgowy)

2019-04-29

rok mies. dzień

Marcin Janusz Barczykowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Bereźnicka
(główny księgowy)

2019-04-29
rok mies. dzień

Marcin Janusz Barczykowski
(kierownik jednostki)