

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA DMOSIN
1.2	siedzibę jednostki
	DMOSIN 9
1.3	adres jednostki
	95-061 DMOSIN,DMOSIN 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018-01-01 do 2018-12-31
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych Urzędu Gminy, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się w cenie nabycia.							
5.	inne informacje							
	NIE DOTYCZY							
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, 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							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	przychody	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	37 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 259,00

2	Środki trwałe:	50 532 118,56	3 879 612,97	3 879 612,97	210 107,36	23 232,88	233 340,24	54 178 391,29
Grupa 0	Grunty	2 333 580,71	286 606,29	286 606,29	0,00	23 232,88	23 232,88	2 596 954,12
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 327 604,94	0,00	0,00	54 236,37	0,00	54 236,37	16 273 368,57
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 341 429,98	3 240 498,41	3 240 498,41	32 729,00	0,00	32 729,00	32 549 199,39
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	308 433,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 433,22
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	534 462,08	41 964,14	41 964,14	123 141,99	0,00	123 141,99	453 284,23
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 589,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	113 303,73	31 701,54	31 701,54	0,00	0,00	0,00	145 005,27
Grupa 7	Środki transportu	1 212 389,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 389,20
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	333 325,70	278 842,59	278 842,59	0,00	0,00	0,00	612 168,29
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia					Wartość netto składników aktywów			
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)		stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
10	11	12	13		14	15		
37 259,00	0,00	0,00	37 259,00		0,00	0,00		
20 088 969,95	1 187 737,76	178 788,18	21 096 154,44		30 443 148,61	33 082 236,85		
0,00	0,00	0,00	0,00		2 333 580,71	2 596 954,12		
4 765 552,82	358 502,96	24 678,66	5 099 377,12		11 562 052,12	11 173 991,45		
13 087 574,83	692 056,16	32 729,00	13 746 901,99		16 253 855,15	18 802 297,40		
287 827,42	3 960,83	0,00	291 788,25		20 605,80	16 644,97		
476 625,52	26 320,54	121 380,52	379 800,45		57 836,56	73 483,78		
13 533,86	2 743,86	0,00	16 277,72		14 055,14	11 311,28		
113 303,73	79,70	0,00	113 383,43		0,00	31 621,84		
1 158 343,57	46 634,13	0,000	1 204 977,70		54 045,63	7 411,50		

186 208,20		57 045,98		0,00		243 647,78		147 117,50		368 520,51	
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście										
	99 824,00 zł										
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										
	Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na kontrahentów				Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
				ilość	wartość	ilość	wartość	ilość			wartość
	1	2				3	4	5	6	7	8
	1	ŁÓDZKI RYNEK HURTOWY "Zjazdowa" S.A. 91 -610 Łódź, ul. Budy 4				10	10 000,00	0	0	10	10 000,00
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 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										
	987 535,82 zł										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	520 492,74 zł										
c)	powyżej 5 lat										
	4 063 466,15 zł										

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 zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną 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	
	Urząd Gminy w Dmosinie nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ: 1.nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, co sprawia, że nie ma potrzeby ustalania kosztów i przychodów podatkowych, 2.występujące koszty dotyczące innych okresów nie są istotne co do wielkości wyniku finansowego jednostki, 3.występujące koszty dotyczące innych okresów występują z tego samego tytułu i przechodzą z roku na rok	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	473 150,91 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych (w zł)
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	4 827 910,86
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 572 678,62
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	368 846,44
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	132 183,31
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	
	3 529 774,76 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	11 472,52 zł
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
	środki zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

/-/ Urszula Radzikowska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

/-/ Danuta Supera
(kierownik jednostki)