

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA DMOSIN
1.2	siedzibę jednostki
	DMOSIN
1.3	adres jednostki
	95-061 DMOSIN,DMOSIN 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD Dział 84 Administracja Publiczna oraz Polityka Gospodarcza i Społeczna 84.11Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019-01-01 do 2019-12-31
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

Ustalanie wyniku finansowego Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Jednostka rozlicza się z budżetem metodą brutto, tzn. z uzyskanych przychodów nie pokrywa swoich wydatków. Wynik finansowy jest obliczany przez porównywanie przychodów i kosztów. Przychody i koszty liczone są według zasady memoriałowej, zgodnie z którą w księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dochody i wydatki budżetowe liczone są zgodnie z zasadą kasową. Zrealizowane dochody budżetowe ujmuje się na koncie 222 "Rozliczanie dochodów budżetowych". Konta te są zamykane na koniec okresu obrachunkowego poprzez przeniesienie salda na konto 800 "Fundusz jednostki". Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku na koncie 860 "Wynik finansowy" przenosząc zaksięgowane w ciągu roku koszty i przychody. W końcu roku obrotowego na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" przenosząc zaksięgowane w ciągu roku koszty i przychody. W końcu roku obrotowego na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" dokonuje się: ☐ przenoszenia kosztów rodzajowych (401, 402, 403, 404, 405, 409), ☐ przenoszenia amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych (400) ☐ przeniesienia wartości kosztów operacji finansowych (751), ☐ przenoszenie strat nadzwyczajnych (771). W końcu roku na stronę Ma konta 860 "Wynik finansowy" dokonuje się: ☐ przeniesienia przychodów z tytułu dochodów budżetowych (720), ☐ przeniesienia przychodów finansowych (750), ☐ przeniesienia pozostałych przychodów operacyjnych (760), ☐ przeniesienia zysków nadzwyczajnych (770). Wynik finansowy netto składa się z: ☐ wyniku ze sprzedaży, ☐ wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, ☐ wyniku z operacji finansowych, ☐ wyniku z operacji nadzwyczajnych.								
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:	54 178 391,29	4 397 489,65	4 397 489,65	0,00	3 000,00	3 000,00	58 572 880,94
Grupa 0	Grunty	2 596 954,12	166 840,29	166 840,29	0,00	3 000,00	3 000,00	2 760 794,41
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 273 368,57	3 639 810,45	3 639 810,45	0,00	0,00	0,00	19 913 179,02

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 (4,5500 ha)							
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							
	Gmina Dmosin użytkuje obce środki trwale o wartości 88 122,37 zł, w tym z : 1.Centrum Personalizacji Dokumentów MSW w Warszawie – zestaw komputerowy o wartości 79 455,22 zł 2.Ministerstwa Cyfryzacji - sprzęt komputerowy o wartości 8 667,15 zł.							
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							
	W roku 2019 jednostka nie tworzyła rezerw							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
	Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)	
	1	2	3	do 1 roku	powyżej 1 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
	1	Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)	5 966 568,10	120 000,00	888 420,28	5 656 166,71	6 664 586,99	
		RAZEM	5 966 568,10	120 000,00	888 420,28	5 656 166,71	6 664 586,99	
	2.	Zobowiązania długoterminowe GOPS	610 024,69	0,00	276 994,46	631 734,05	908 728,51	
		RAZEM GOPS	610 024,69	0,00	276 994,46	631 734,05	908 728,51	
		RAZEM GMINA	6 576 592,79	120 000,00	1 165 414,74	6 287 900,76	7 573 315,50	
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							
	W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły							

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły	
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	
	W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły	
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	
	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania Umowy i usunięcia wad i usterek	626 866,59 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	5 397 194,91
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	1 523 651,20
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	385 119,75
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.)	314 928,85
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły	
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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 4 895 471,62 zł	
	Zwiększenia dotyczą nakładów poniesionych na realizację następujących zadań:	
1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Dmosin Pierwszy, Dmosin Drugi, Dmosin Etap III oraz przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Teresin	
2.	Modernizacja dróg gminnych na terenie gminy Dmosin - prace przygotowawcze	

3.	Przebudowa nawierzchni drogi lokalnej w miejscowości Osiny
4.	Modernizacja dróg wewnętrznych na terenie gminy Dmosin - prace przygotowawcze
5.	Modernizacja budynku po byłym Ośrodku Zdrowia w Kołacinie PT
6.	Dostawa i montaż klimatyzatorów do budynku Urzędu Gminy w Dmosinie
7.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Dmosin
8.	Wpłaty do Związku Międzygminnego "Bzura" na pokrycie kosztów prac przygotowawczych do realizacji zadania inwestycyjnego pn." Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla obszaru Podregionu Północnego województwa łódzkiego wraz z budową zakładu zagospodarowania odpadów"
9.	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Dmosin Pierwszy
10.	Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy środowiskowej w Szczecinie i adaptacja oraz rozbudowa budynku w Ząbkach
11.	Budowa placów zabaw na terenie gminy Dmosin
12.	Wykonanie podłogi z kostki brukowej na boisku sportowym w miejscowości Dmosin Drugi
13.	Modernizacja pomieszczeń w budynku Szkoły Podstawowej w Dmosinie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	33 261,87 zł przychody , w tym: 1.losowe – odszkodowania – 24 705,96 zł 2.pozostałe – 8 555,91 zł (w tym darowizny 5 000,00 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
	W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły.

/-/ Urszula Radzikowska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

/-/ Danuta Supera
(kierownik jednostki)