

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, sporządzonego za okres 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
1.	Dane podstawowe
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dobrzyca
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Dobrzyca
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 14, 63-330 Dobrzyca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Dobrzyca jest organem władzy publicznej, który realizuje zadania na rzecz społeczności lokalnej; jest gminą miejsko-wiejską działającą na podstawie ustaw m.in.: - ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Gmina Dobrzyca realizuje: 1. zadania własne – wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym, ustaw szczególnych i uchwał Rady Miejskiej, 2. zadania zlecone przez organy administracji rządowej, 3. zadania przyjęte w drodze porozumień administracyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Zbiórce sprawozdanie finansowe Gminy Dobrzyca obejmuje: - Urząd Miejski Gminy Dobrzyca - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Gminny Żłobek w Dobrzycy - Gimnazjum im. Stanisława Mikołajczyka w Dobrzycy - Zespół Szkół w Dobrzycy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego Gminy Dobrzyca składa się z a) bilansu (jednostki budżetowej) b) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) c) zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019r. sporządzone zostało zgodnie z zarządzeniem Nr SG.120.39.2018 Burmistrza Gminy Dobrzyca z dnia 28.12.2018r. w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości wraz ze zmianami oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (dz. U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów

księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Dobrzyca zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji,

wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) **oraz środki trwałe** (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10.000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych

składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja nowo nabytych środków trwałych rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Wyposażenie o wartości poniżej 1.500 zł nie jest ewidencjonowane na koncie 013

wartość materiałów ujęto się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

należności i zobowiązania na dzień ich powstania wyceniono według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonano zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395) i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r., poz. 760).

	Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujęto w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. W jednostce nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania <u>fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa</u> wyceniono w wartości nominalnej. Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy Dobrzyca oraz zasadę istotności, przyjęto rozwiązania szczególne: 1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęto w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: - opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów” w korespondencji z kontem 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”. Poniesione koszty księgowano w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. 2. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, paliwo odpisano w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach. 3. Uzyskane przez Gminę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjęto na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku. 4. Uzyskane przez Gminę zwroty wydatków dokonane w poprzednich latach budżetowych są przyjęto na rachunek dochodów budżetu gminy. 5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła również następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: - paliwo tankowane do środków transportu, materiały biurowe, materiały promocyjne, które w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310 (art. 17 ust. 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości) na ostatni dzień każdego roku obrotowego nie będą podlegały inwentaryzacji i nie będą ujmowane na koncie 310 - jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków jednostki samorządu terytorialnego nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Metoda ustalania wyniku finansowego 1. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. 2. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik finansowy”. Salno Wn oznacza stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860 w zakładowym planie kont. 3. Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto. 4. W bilansie wykazano wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.
5.	inne informacje
	Zespół Szkół Publicznych w Dobrzycy na dzień 31.12.2019r. wykazuje stan zbiorów bibliotecznych, który wynosi 218.194,86 złotych. W związku z likwidacją Gimnazjum im. Stanisława Mikołajczyka w Dobrzycy z dniem 31.08.2019r. Zespół Szkół, na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego, przejął księgozbiór likwidowanej jednostki oświatowej. Mienie ruchome wygaszanej szkoły zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym przejął Zespół Szkół Publicznych w Dobrzycy. Gimnazjum przekazało ZSP w Dobrzycy m.in. wyposażenie sal lekcyjnych, kuchni, stołówki szkolnej, gabinetu lekarskiego oraz wspomniany wcześniej, księgozbiór szkolnej biblioteki. Na mocy uchwały nr VI/59/2019 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 9 maja 2019r. Gimnazjum im. Stanisława Mikołajczyka w Dobrzycy zostało zlikwidowane z dniem 31.08.2019r. Wprowadzona ustawą z dnia 14 grudnia 2017r. -Prawo oświatowe (Dz.U. z 2018r. poz. 996) reforma oświaty nie przewiduje w typach szkół publicznych gimnazjum (art. 18 ust. 1). W związku z tym, iż Gimnazjum im. Stanisława Mikołajczyka w Dobrzycy nie zostało przekształcone w inny typ szkoły nastąpiło zgodnie z art. 127 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. przepisy wprowadzające- Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 poz.60) jego wygaszenie. Należności i zobowiązania wygaszanej szkoły przejmie Gmina Dobrzyca. Majątek likwidowanej szkoły pozostaje własnością Gminy Dobrzyca. Mienie ruchome wygaszanej szkoły zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym przejmie Zespół Szkół Publicznych w Dobrzycy. Gimnazjum przekazało ZSP w Dobrzycy m.in. wyposażenie sal lekcyjnych, kuchni, stołówki szkolnej, gabinetu lekarskiego oraz księgozbiór szkolnej biblioteki. Podręczniki zostały przekazane uczniom i nauczycielom Gimnazjum. Z dniem 31.08.2019r. środki zgromadzone na wydzielonym rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały przekazane na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego Gminy Dobrzyca. W związku z likwidacją Gimnazjum im. Stanisława Mikołajczyka w Dobrzycy Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje krótszy okres sprawozdawczy:

	01.01.2019-31.08.2019r.
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

Tabela 1 Środki trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			Ogółem 4+5+6	ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	inne		zużycie	likwidacja	inne	ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	76 763 457,82	8 300,00	4 657 506,75	59 676,16	4 725 482,91	0,00	45 019,54	308 454,35	353 473,89	81 135 466,84
1.1.	Grunty	2 968 180,96	0,00	37 400,00	0	37 400,00	0,00	0,00	31 201,51	31 201,51	2 974 379,45
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	108 910,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 779,80	0,00	0,00	107 130,40
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 883 299,25	0,00	4 542 448,25	59 676,16	4 602 124,41	0,00	8 568,37	300 154,35	308 722,72	77 176 700,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	406 816,69	8 300,00	0,00	0,00	8 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 116,69
1.4.	Środki transportu	344 803,80	0,00	77 658,50	0,00	77 658,50	0,00	0,00	0,00	0,00	422 462,30
1.5.	Inne środki trwałe	160 357,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 249,66	8 300,00	13 549,66	146 807,46
SUMA		76 763 457,82	8 300,00	4 657 506,75	59 676,16	4 725 482,91	0,00	45 019,54	308 454,35	353 473,89	81 135 466,84

Tabela 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			Ogółem 4+5+6	ZMNIEJSZENIA			Ogółem 8+9+10	Stan na koniec roku 3+7-11
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	232 155,36	0,00	17 715,33	0,00	17 715,33	0,00	1 217,70	0,00	1 217,70	248 652,99

1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	232 155,36	0,00	17 715,33	0,00	17 715,33	0,00	1 217,70	0,00	1 217,70	248 652,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		232 155,56	0,00	17 715,33	0,00	17 715,33	0,00	1 217,70	0,00	1 217,70	248 652,99

Tabela 3 Zmiana wartości umorzenia ŚT i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	ZMNIEJSZENIA UMORZENIA			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Umorzenie Środków trwałych	24 881 309,93	0,00	4 433 038,82	47 000,-	4 480 038,82	8 568,37	0,00	5 249,66	13 818,03	29 347 530,72
1.1.	Umorzenie Gruntów	7 993,39	0,00	4 066,79	0,00	4 066,79	0,00	0,00	0,00	0,00	12 060,18
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	24 307 771,38	0,00	4 316 369,59	0,00	4 316 369,59	8 568,37	0,00	0,00	8 568,37	28 615 572,60
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	307 332,31	0,00	41 090,78	0,00	41 090,78	0,00	0,00	0,00	0,00	348 423,09
1.4.	Umorzenie środków transportu	162 326,94	0,00	52 260,46	47 000,00	99 260,46	0,00	0,00	0,00	0,00	261 587,40
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	95 885,91	0,00	19251,20	0,00	19 251,20	0,00	0,00	5 249,66	5 249,66	109 887,45
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	232 155,36	0,00	8 856,00	8 859,33	17 715,33	0,00	0,00	1 217,70	1 217,70	248 652,99
SUMA		25 113 465,29	0,00	4 441 894,82	55 859,33	4 497 754,15	8 568,37	0,00	6 467,36	15 035,73	29 596 183,71

Tabela 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) (Tabela 1 kol.3 + Tabela 2 kol 3) - Tabela 3 kol 3	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) (Tabela 1 kol.12 + Tabela 2 kol 12) - Tabela 3 kol 12
1.	Środki trwałe	51 882 147,89	51 787 936,12
1.1.	Grunty	2 960 187,57	2 962 319,27

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	107 554,00	105 774,20
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 575 527,87	48 561 128,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	99 484,38	66 693,60
1.4.	Środki transportu	182 476,86	160 874,90
1.5.	Inne środki trwałe	64 471,21	36 920,01
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		51 882 147,89	51 787 936,12

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

Tabela 5 Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych – brak

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		2 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
------	---

Tabela 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - nazwa, numer działki	Powierzchnia działki m2	Wartość działki zł	Stan gruntów użytkowanych wieczystie (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystie (na koniec roku obrotowego) (5+6-7)
1.	2.	3	4	5	6	7	8
1	Dobrzyca działka nr 751/3	2,0320	55 944,00	55 944,00	0,00	0,00	55 944,00
2	Dobrzyca działka pod przepompownie ścieków ul. Krotoszyńska Nr 975/30	0,0043	789,48	789,48	0,00	0,00	789,48

3	Dobrzyca działka pod przepompownie ścieków ul. Pleszewska Nr 996/8	0,0097	1 780,92	1 780,92	0,00	0,00	1 780,92
4	Plac zabaw w Dobrzycy ul. Pleszewska 996/7	0,1383	25 391,88	25 391,88	0,00	0,00	25 391,88
SUMA		2.1843	83 906,28	83 906,28	0,00	0,00	83 906,28

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
------	--

Tabela 7 Środki trwałe używane na podstawie umów -brak

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Tabela 8 Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1	Udziały ZGO	1860	1 088 000,00	0	0,00	0	0,00	1860	1 088 000,00
2	Udziały Oświetlenie uliczne	546	546 000,00	38	38 000,00	0	0,00	584	584 000,00
3	Udziały Gminna Spółka Komunalna w Dobrzyca	904	904 000,00	0	0,00	0	0,00	904	904 000,00

SUMA UDZIAŁÓW	3 310	2 538 000,00	38	38 000,00	0	0	3 348	2 576 000,00
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							

Tabela 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	713 077,07	1 931 053,74	192 700,90	69 205,50	2 054 549,14
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe należności z tytułu rozliczeń publiczno-prawnych	713 077,07	1 931 053,74	192 700,90	69 205,50	2 054 549,14
SUMA		713 077,07	1 931 053,74	192 700,90	69 205,50	2 054 549,14

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
------	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabela 10 Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 11 Zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

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 występują w Gminie Dobrzyca
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w Gminie Dobrzyca
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 występują w Gminie Dobrzyca
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
	Gmina Dobrzyca nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina Dobrzyca nie otrzymała gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 12 Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	98 171,31
2.	nagrody jubileuszowe	173 182,34

3.	świadczenia urlopowe	2 278,20
4.	inne	369 724,09
SUMA		643 355,94
1.16.	inne informacje	
	W informacji dodatkowej za 2018 rok w tabelach dotyczących środków trwałych - tabela 1, tabela 3 oraz tabela 4 w grupie „Inne środki trwałe” wykazany został środek trwały należący do „Urządzeń technicznych i maszyn”. Wartość brutto tego środka wykazana została w Tabeli 1, w kolumnie 5- Nabycie, w wysokości 8.300,00 zł. W informacji za 2019 rok w/w środek wprowadzony jest do właściwej grupy - „Urządzenia techniczne i maszyny.” W analogiczny sposób środek ten został wykazany w Bilansie jednostki za rok 2018, a w roku 2019 nastąpiła zmiana i przeniesienie tegoż składnika majątku do odpowiedniej kategorii środków trwałych.	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie występują w Gminie Dobrzyca	
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	
	426 673,80	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym	
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	
	W dniu 31.12.2019r. dokonano mylnego zwrotu środków pieniężnych pozostających na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zespołu Szkół. Błędny przelew wpłynął na konto bankowe Urzędu Miejskiego Gminy Dobrzyca. W styczniu 2020 roku, Urząd, na podstawie stosownego pisma od Zespołu Szkół Publicznych w Dobrzycy, zobowiązuje się dokonać zwrotu mylnego przelewu na konto bankowe ZFŚS Zespołu Szkół. Kwota w/w środków pieniężnych wynosi 3.126,95 zł i została wykazana w Bilansie jednostki po stronie aktywów w pozycji B.II.4 Pozostałe należności.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak	

.....
(główny księgowy)

....2020-04-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)