

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	<i>nazwę jednostki:</i> Gmina Domaniów	
1.2	<i>siedziba jednostki znajduje się w</i> Urzędzie Gminy Domaniów	
1.3	<i>adres jednostki:</i> Domaniów 56, 55-216 Domaniów	
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i> Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb gminnej wspólnoty samorządowej. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone Statutem Gminy Domaniów, zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506 ze zm.).	
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</i> od 01-01-2019 do 31-12-2019	
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</i> Sprawozdanie zawiera dane łączne 7 jednostek: - Urząd Gminy Domaniów, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaniowie, - Gminny Zespół Oświaty w Domaniowie, - Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie, - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Domaniowie, - Przedszkola Publiczne w Polwicy, - Przedszkole Publiczne w Danielowicach.	
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</i> Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Gminy Domaniów obejmują wybrane i stosowane rozwiązania dopuszczalne ustawą o rachunkowości, w tym także określone w MSR. Podstawowe zasady wprowadzone obejmują: <u>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad</u> określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy o likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (plan amortyzacji), według stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych”, które na koniec roku obrotowego obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową naliczania umorzenia, która zakłada, że środek trwały zużywa się jednakowo w każdej jednostce czasu przez cały przewidywany okres jego ekonomicznej użyteczności bez względu na stopień i intensywność jego wykorzystania. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.	

	<u>Należności i zobowiązania</u> oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. <u>Wartość należności aktualizuje</u> się zgodnie z ustawą o rachunkowości, są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. <u>Ustalenie wyniku finansowego</u> - wynik finansowy w jednostkach budżetowych Gminy Domaniów 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. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto.	
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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych. Tabela nr 2 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Tabela nr 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych. Tabela nr 4 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych. Tabela nr 5 Zmiana wartości netto środków trwałych. Tabela nr 6 Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych.	
1.2.	aktualną 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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 10 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.	
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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 12 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.	
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 JST (stan pożyczek zagrożonych): 1. Odpis aktualizujący wartości należności w kwocie 406 350,30 zł, dotyczy podatku od nieruchomości od osób prawnych. W stosunku do dłużnika prowadzone jest likwidacyjne postępowanie komornicze. W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 13 Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Nie dotyczy.	

	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>	
1.9.	Nie dotyczy.	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10.	<i>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:</i>	
	Nie dotyczy.	
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</i>	
	Nie dotyczy.	
1.12.	<i>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:</i>	
	Nie dotyczy.	
1.13.	<i>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:</i>	
	Nie dotyczy.	
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</i>	
	Nie dotyczy.	
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</i> W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 21 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	
1.16.	<i>inne informacje:</i> Środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku VAT wynoszą 103,50 zł.	
2.		
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</i> Nie dotyczy.	
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</i> W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Nie dotyczy.	
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</i> Nie dotyczy.	
2.4.	<i>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:</i> Nie dotyczy.	
2.5.	<i>Inne informacje:</i> Nie dotyczy.	
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</i> Nie dotyczy.	

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Ciecierska
(główny księgowy)

2020-06-04

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Wojciech Głogulski

(kierownik jednostki)

GMINA DOMANIÓW

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domanów

Data: 04.06.2020 г.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Ciecierska

.....

Wojciech J T

Wojciech

mgr inż. Wojciech Głogulski

GMINA DOMANIÓW
56-216 DOMANIÓW 56
 Gmina Domaniów 56 woj. dolnośląskie
 Domaniów 56 tel. 301 77 35, 26 - fax 71 301 78 70
 55-216 Domaniów REGON 931934851, NIP 912-17-16-512
 Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

Tabela nr 2

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
 przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości początkowej WNp

Lp	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	81 612,28	4 238,58	0,00	0,00	0,00	4 238,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 850,86
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 219,91		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219,91
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	84 832,19	4 238,58	0,00	0,00	0,00	4 238,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 070,77

Data: 04.06.2020 r.

.....
 (podpis)

SKARBNIK GMINY
 mgr Małgorzata Ciecierska

WÓJT
 mgr inż. Wojciech Głogulski

GMINA DOMANIÓW

55-216 DOMANIÓW 56
Gmina Domaniów

Gmina Domanów
woj. dolnośląskie

Domaniów 56
tel. 71 301 71 33, 26 - fax 71 301 78 70

55-216 Domanów

Nazwa i adres jednostki (pieczęć)

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej

przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

[illegible]

Data: 04.06.2020 r.

.....

(podpis)

SKARBNIK CMINY

mgr Maja Ciecierska mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 4

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej

przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

GMINA DOMANIÓW
Gmina Domaniów
56-216 DOMANIÓW 56
Domaniów, 56 śląskie

tel. 71 552116 Domaniów 71 301 78 70

REGON 93934851, NIP 912-17-16-512

Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	81 613,28	4 238,58	0,00	0,00	0,00	4 238,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 851,86
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 219,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219,91
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	84 833,19	4 238,58	0,00	0,00	0,00	4 238,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 071,77

Data: 04.06.2020 r.

.....

(podpis)

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Ciecierska

WÓJT
mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 5

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
 przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
2	00	7 394 668,92	7 301 558,92
3	01	12 197 342,60	11 803 804,91
4	02	2 963 072,48	2 940 023,53
5	03	315 853,93	279 059,53
6	04	33 690,42	20 389,08
7	05	74 704,07	62 689,07
8	06	165 216,72	151 090,28
9	07	267 407,47	215 877,31
10	08	517 848,81	375 970,49
11	Wartość netto środków trwałych – ogółem	23 929 805,42	23 150 463,12

Data: 04.06.2020 r.

.....
 (podpis) **WÓJT**

SKARBNIK GMINY

 mgr Małgorzata Ciecierska
 mgr inż. Wojciech Głogulski

GMINA DOMANIÓW

Gmina Domaniów 56

Domaniów 56

tel. 55-216 78 70

PECCON 934934851 NIP 912-17-16-512

Nazwa i adres jednostki (pieczęć)

Tabela nr 6Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów**Zmiana wartości netto WNIP**

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Data: 04.06.2020 r.

.....

(podpis)

SKARBNIK GMINY**WÓJT**

mgr Małgorzata Ciecierska

mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 10

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan 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 (3+4 – 5)
1	Janków, dz.160/4, pow. 0,0480	38,15	0,00	0,00	38,15
2	Gęsice, dz.34, pow. 0,1165	18 976,00	0,00	18 976,00	0,00
3	Kończyce, dz.155/3, pow. 0,0810	43,00	0,00	43,00	0,00
4	Goszczyna, dz.72/7, pow. 0,3381	77 763,00	0,00	77 763,00	0,00
5	Piskorzów, dz.198, pow. 0,0394	27,28	0,00	27,28	0,00
6	Piskorzów, dz.238, pow. 0,9779	443,90	0,00	0,00	443,90
7	Piskorzów, dz. 204/15, pow. 0,0028	1,89	0,00	0,00	1,89
8	Piskorzów, dz.201/1, pow. 0,1170	68,86	0,00	0,00	68,86
9	Piskorzów, dz.201/2, pow. 0,0732	43,08	0,00	0,00	43,08
10	Piskorzów, dz.201/3, pow. 0,0184	10,83	0,00	0,00	10,83
11	Ogółem	97 415,99	0,00	96 809,28	606,71

Data: 04.06.2020 r.

.....
(podpis)

S K A R B N I K G M I N Y
mgr Małgorzata Ciecierska

W Ó J T
mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 12

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	Udziały	300	72 000,00	0	0,00	0	0,00	300	72 000,00
2	Akcje	8 000	8 000,00	0	0,00	0	0,00	8 000	8 000,00
3	Ogółem	8 300	80 000,00	0	0,00	0	0,00	8 300	80 000,00

Data: 04.06.2020 r.

.....
(podpis)

SKARBNIK GMINY

 mgr Małgorzata Ciecierska

WÓJT

 mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 13

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
			Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia - razem (5+6)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	406 350,30	0,00	0,00	0,00	0,00	406 350,30
2	Ogółem	406 350,30	0,00	0,00	0,00	0,00	406 350,30

Data: 04.06.2020 r.

.....
(podpis)

SKARBNIK GMINY

 mgr Małgorzata Ciecierska

WÓJT

 mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 21

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń (wraz z pochodnymi)	7 750 642,31
2	Nagrody jubileuszowe	133 666,80
3	Odprawy emerytalne i rentowe	42 385,41
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	299 750,37
5	Inne świadczenie pracownicze *	772 132,53
6	Ogółem	8 998 577,42

Data: 04.06.2020 r.

.....

(podpis)

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Ciecierska

WÓJT
mgr inż. Wojciech Głogulski