

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dobromierz
1.2	siedzibę jednostki
	Dobromierz
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 24, 58-170 Dobromierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizowanie lokalnych określonych ustawowo spraw publicznych oraz tych nie przekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi, zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	1.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobromierzu 2.Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy Dobromierz 3.Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka Gniewków 4.Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza Roztoka 5.Urząd Gminy Dobromierz
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Omówione w Informacjach jednostkowych
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

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	168 537,51	9 381,23	177 918,74
Zwiększenia, w tym:	7 108,75	0,00	7 108,75
1) nabycie	7 108,75	0,00	7 108,75
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 340,44	0,00	2 340,44
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	2 340,44	0,00	2 340,44
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	173 305,82	9 381,23	182 687,05
Umorzenie na początek roku obrotowego	168 537,51	9 381,23	177 918,74
Zwiększenia, w tym:	7 108,75	0,00	7 108,75
1) amortyzacja	7 108,75	0,00	7 108,75
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 340,44	0,00	2 340,44
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	2 340,44	0,00	2 340,44
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	173 305,82	9 381,23	182 687,05

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 338 503,87	64 266 062,33	2 419 287,76	1 063 771,15	297 232,06	70 384 857,17
Zwiększenia, w tym:	88 965,94	16 305 449,77	167 305,80	0,00	113 978,56	16 675 700,07
1) nabycie	53 967,26	16 305 449,77	167 305,80	0,00	113 978,56	16 640 701,39
2) przemieszczenie wewnętrzne	13 427,22	0,00	0,00	0,00	0,00	13 427,22
3) zwiększenie wartości	21 571,46	0,00	0,00	0,00	0,00	21 571,46
Zmniejszenia, w tym:	108 453,77	260 474,22	6 898,91	16 085,00	84 815,61	476 727,51
1) sprzedaż	95 026,55	260 474,22	0,00	16 085,00	0,00	371 585,77
2) likwidacja	0,00	0,00	6 898,91	0,00	0,00	6 898,91
3) przemieszczenie wewnętrzne	13 427,22	0,00	0,00	0,00	84 815,61	98 242,83
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 319 016,04	80 311 037,88	2 579 694,65	1 047 686,15	326 395,01	86 583 829,73
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	25 325 106,82	1 483 626,35	678 296,77	293 752,74	27 780 782,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	1 163 722,17	25 243,52	80 508,40	3 679,83	1 273 153,92
1) amortyzacja	0,00	1 163 722,17	25 243,52	80 508,40	3 679,83	1 273 153,92
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	215 631,13	6 898,91	16 085,00	0,00	238 615,04
1) sprzedaż	0,00	215 631,13	0,00	16 085,00	0,00	231 716,13
2) likwidacja	0,00	0,00	6 898,91	0,00	0,00	6 898,91
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	26 273 197,86	1 501 970,96	742 720,17	297 432,57	28 815 321,56
Wartości netto na początek roku obrotowego	2 338 503,87	38 940 955,51	935 661,41	385 474,38	3 479,32	42 604 074,49
Wartości netto na koniec roku obrotowego	2 319 016,04	54 037 840,02	1 077 723,69	304 965,98	28 962,44	57 768 508,17

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 dokonano odpisów

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	115 180,05
Powierzchnia (metry kwadratowe)	91 078,00

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																						
	Użytkowanie środków trwałych na dzień 31.12.2018r. Ogółem:160 687,20 w tym: Urządzenia techniczne i maszyny: 8 369,58 zł Inne środki trwałe: 1 246,49 zł Leasing operacyjny: 151 071,13zł,																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																						
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th><th rowspan="2">Wartość bilansowa</th></tr><tr><th>Łączna liczba</th><th></th></tr><tr><td>Akcje</td><td>1 szt</td><td></td><td>1 000,00</td></tr><tr><td>Udziały</td><td>1 szt</td><td></td><td>1 500,00</td></tr><tr><td>RAZEM</td><td>2 szt</td><td></td><td>2 500,00</td></tr></table>					Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		Wartość bilansowa	Łączna liczba		Akcje	1 szt		1 000,00	Udziały	1 szt		1 500,00	RAZEM	2 szt		2 500,00
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		Wartość bilansowa																				
	Łączna liczba																						
Akcje	1 szt		1 000,00																				
Udziały	1 szt		1 500,00																				
RAZEM	2 szt		2 500,00																				
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)																						
	Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018 r.																						
	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																		
	Pozostałe należności	2 923 009,60	274 814,51	139 471,70	3 298,85	3 055 053,56																	
	Razem	2 923 009,60	274 814,51	139 471,70	3 298,85	3 055 053,56																	
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:																						
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																					
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem																		
	Kredyty i pożyczki	3 777 125,00	997 500,00	0,00	4 744 625,00																		
	Emisja obligacji	2 620 000,00	1 530 000,00	6 100 000,00	10 250 000,00																		
	Inne zobowiązania finansowe	16 474,65	60 357,46	0,00	76 832,11																		
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00																			
	Razem	6 413 599,65	2 587 857,46	6 100 000,00	15 101 457,11																		
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																						
	Wartość zobowiązania na 31.12.2018r. 76 832,11 - jako zobowiązanie krótkoterminowe - 16 474,65 - jako zobowiązanie długoterminowe - 60 357,46																						
1.11.	łącznie 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								
	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	Gwarancje ubezpieczeniowe na dzień 31.12.2018r. 586 187,20 zł, Brak otrzymanych poręczeń								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 8 091 867,49 zł								
1.16.	inne informacje								
	Nie dotyczy								
2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	Brak odpisów								
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								
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w roku obrotowym</th></tr> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>1 173 110,04 zł</td></tr> <tr> <td>- odsetki</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td><td>0,00</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	1 173 110,04 zł	- odsetki	0,00	- różnice kursowe	0,00
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym								
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	1 173 110,04 zł								
- odsetki	0,00								
- różnice kursowe	0,00								
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								
	Brak danych								

Skarbnik Gminy

Barbara Zapala
Barbara Zapala
(główny księgowy)

2019-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Korekta nr 1

WOJT
Jerzy Włdin
(kierownik jednostki)