

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Dominowo
1.3	adres jednostki
	ul. Centralna 7, 63-012 Dominowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu Gminy Dominowo jest realizacja zadań własnych gminy, które wynikają z ustaw, statutu gminy, uchwał rady i zarządzeń Wójta. Realizacja zadań zleconych przez organy administracji rządowej na mocy ustaw, wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Realizacja zadań publicznych wspólnie z innymi gminami na zasadzie porozumienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Uproszczenie to nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty miesiąca przyjęcia ich do użytkowania, natomiast o wartości powyżej 3.500,00 zł podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się następująco: - w przypadku zakupu według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem np. rabatów, upustów udzielonych przez dostawcę; - w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu; - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta; - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową według wartości określonej w dokumencie przekazania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów i Rozwoju określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych. Podstawowe środki trwałe umarza się stopniowo (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych . Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł są umarzone w 100% w momencie oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej od kwoty 1.000,00 zł, za wyjątkiem wyposażenia biur (meble, maszyny, komputery) bez względu na wartość oraz o niższej wartości gdy ich używalność przewiduje się dłuższą niż rok.</p>
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela: Główne składniki aktywów trwałych.
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 w całości
	Wartość gruntów użytkowanych w całości wynosi 31.822,56 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
	1. Bank Spółdzielczy w Środzie Wlkp. - wartość udziałów 1.100,00 zł - 10 udziałów. 2. Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych "Wielkopolska" Poznań - wartość udziałów 400,00 zł - 200 udziałów po 2,00zł. 3. Zakład Gospodarki Odpadami Sp.z o.o. Jarocin - wartość udziałów 156.400,00 zł - 64 udziały po 606,82 zł o wartości 39.100,00 zł; 234 udziały po 500,00 zł o wartości 117.300,00 zł.
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze w roku 2018 wyniosły: 80.152,20 zł.
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji) w roku 2018 wyniósł 3.918.724,12 zł + stan początkowy BO na dzień 01.01.2018r-190.113,91 zł razem: 4.108.838,03zł, z tego przyjęto do użytkowania inwestycje na kwotę 3.768.612,46 zł, pozostały inwestycje na kwotę 340.225,57 zł
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kicińska

(główny księgowy)

24 KWI. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Pauter

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku (3+7-11)	Umożliwienie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				amortyzacji a za rok obrotowy	inne				stan na początek roku (3-13)	stan na koniec roku (12-19)
1	Wartości niematerialne i prawne	20 890,10				20 890,10					20 890,10	0					20 890,10	0	0
2	Grunt	1 852 904,13	11 047,20			11 047,20	59 832,74			59 832,74	1 804 118,59						1 852 904,13	1 804 118,59	31 822,56
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 680 344,94	1 391 058,82			1 391 058,82	0	27 240,36		27 240,36	14 071 403,76	2 945 396,73	496 868,59			204 301 116 211,24	3 442 265,32	9 734 948,21	10 629 138,44
4	Urządzenia techniczne i maszyny	152 954,91	53 101,11			53 101,11					178 815,66	102 820,02	13 596,52			902 711,37	50 134,89	156 227,67	62 604,42
5	Środki transportu	801 118,68	2 086 080,00			2 086 080,00	0			2 887 198,68	644 891,01	257 820,36			37 023,67	902 711,37	156 227,67	1 984 487,31	
6	Inne środki trwałe	205 046,81	85 752,17			85 752,17	0			290 798,98	86 366,40	37 023,67				123 390,07	118 680,41	167 408,91	
7	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	267 617,58	65 334,33			65 334,33	332 951,91			287 617,58	267 617,58	65 334,33				332 951,91	0	0	
8	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	39 672,20	2 744,13			2 744,13	42 416,33			39 672,20	2 744,13	2 744,13				42 416,33	0	0	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kicińska

Wojciech Pauter

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	88/7 - Spółdzielnia Kółek Rolniczych w Dominowie	powierzchnia (m ²) wartość (zł)		12.628 m ² 31.822,56		12.628 m ² 31.822,56

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kicińska

WÓJT

Józef Pauter

KONRAD GIMNY

ul. Centralna 7

63-417 Szamotuły

NIP 763-14-71-555, REGON 630538227

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

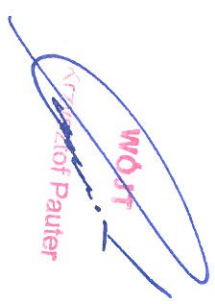
Aneta Kicińska

M.O.I.P.
Krzysztof Pauter

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	-	-	-	-	-	
2.	-	-	-	-	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kicińska


Krzysztof Pauter