

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki <b>GMINA DĄBROWA</b>
1.2	siedziba jednostki <b>Dąbrowa</b>
1.3	adres jednostki <b>49-120 Dąbrowa ul. Ks. Prof. J. Sztonyka 56</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>531413047</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 do 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>TAK - sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (12) jednostek budżetowych:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Urząd Gminy w Dąbrowie</i></li> <li>2. <i>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Dąbrowie</i></li> <li>3. <i>Publiczna Szkoła Podstawowa w Chróście</i></li> <li>4. <i>Publiczna Szkoła Podstawowa w Dąbrowie</i></li> <li>5. <i>Publiczna Szkoła Podstawowa w Naroku</i></li> <li>6. <i>Publiczne Gimnazjum w Żelaznej</i></li> <li>7. <i>Publiczne Przedszkole w Chróście</i></li> <li>8. <i>Publiczne Przedszkole w Dąbrowie</i></li> <li>9. <i>Publiczne Przedszkole w Karczowie</i></li> <li>10. <i>Publiczne Przedszkole w Naroku</i></li> <li>11. <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie</i></li> <li>12. <i>Publiczny Żłobek w Żelaznej</i></li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"> <li>1) <i>Zarządzenie Nr SEK.0050.201.2018 Wójta Gminy Dąbrowa z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Dąbrowa</i></li> <li>2) <i>Zarządzenie Nr 2/2016 Dyrektora Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli w Dąbrowie z dnia 31 grudnia 2016r. w sprawie zasad polityki rachunkowości</i></li> <li>3) <i>Zarządzenie Nr GZEASiP.3200.3.2019 Dyrektora Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli w Dąbrowie z dnia 16 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany zasad polityki rachunkowości</i></li> </ol>
5.	inne informacje <b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	szczególny zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zwierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzacyjnego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <b>Zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji dodatkowej</b>
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi środkami <b>brak danych</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>nie dotyczy</b>

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu <i>nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Obligacje komunalne: 7. 500.000,00 zł</b>
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) <b>Zgodnie z załącznikiem nr 2 do informacji dodatkowej</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <b>2.492.201,99 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat <b>2.852.399,98 zł</b>
c)	powyżej 5 lat <b>4.000.000,00 zł</b>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
1.12	łącznie 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</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>174.872,52 zł</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>Zgodnie z załącznikiem nr 3 do informacji dodatkowej</b>
1.16	inne informacje <b>brak</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie dotyczy</i>
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 <b>Zgodnie z załącznikiem nr 4 do informacji dodatkowej</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>brak</b>
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonaniu

	planu dochodów budżetowych
	<i>nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

SKARBNIK GMINY  
*Katarzyna Scafańska*

.....  
 (główny księgowy)

2020-04-30

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*Katarzyna Golebiowska-Starek*

.....  
 (kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	inne (np. przemieszczenie)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne (np. przemieszczenie)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	197 668,36	0,00	18 023,44	10 680,27	28 703,71	0,00	12 195,39	4 391,23	16 586,62	209 785,45
II	<b>Środki trwałe i pozostałe środki trwałe:</b>	104 378 180,47	0,00	5 002 146,85	3 338 445,36	8 340 592,21	64 674,06	306 965,27	3 183 681,22	3 555 320,55	109 163 452,13
1	Grunty	7 477 401,74	0,00	0,00	106 299,50	106 299,50	64 674,06	0,00	9 315,40	73 989,46	7 509 711,78
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 485 303,80	0,00	1 832 274,21	1 988 744,39	3 831 018,60	0,00	2 347,00	1 961 391,49	1 963 738,49	21 362 583,91
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 547 178,98	0,00	2 437 226,58	562 753,57	3 399 980,15	0,00	27 858,51	862 089,77	889 948,28	62 057 210,85
4	Koły i maszyny energetyczne	295 106,05	0,00	0,00	92 159,08	92 159,08	0,00	0,00	48 857,53	48 857,53	338 407,60
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 139 531,62	0,00	0,00	8 452,40	8 452,40	0,00	0,00	0,00	0,00	10 147 984,02
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	214 678,79	0,00	9 999,00	0,00	9 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 677,79
7	Urządzenia techniczne	1 437 657,34	0,00	0,00	13 325,22	13 325,22	0,00	0,00	43 301,55	43 301,55	1 407 681,01
8	Środki transportu	613 432,17	0,00	0,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00	43 931,90	43 931,90	582 000,27
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	876 930,97	0,00	198 092,12	0,00	198 092,12	0,00	5 488,85	0,00	5 488,85	1 069 534,24
10	Pozostałe środki trwałe	3 984 316,78	0,00	488 349,87	144 211,20	632 561,07	0,00	228 071,92	198 669,22	426 741,14	4 190 136,71
11	Zbiory biblioteczne	286 642,23	0,00	36 205,07	0,00	36 205,07	0,00	43 198,99	16 124,36	59 323,35	273 523,95
III.	<b>Ogółem I+II</b>	<b>104 575 848,83</b>	<b>0,00</b>	<b>5 020 170,29</b>	<b>3 349 125,63</b>	<b>8 369 295,92</b>	<b>64 674,06</b>	<b>319 160,66</b>	<b>3 188 072,45</b>	<b>3 571 907,17</b>	<b>109 373 237,58</b>

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Kubińska

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Kubiński - Jarek  
 (kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

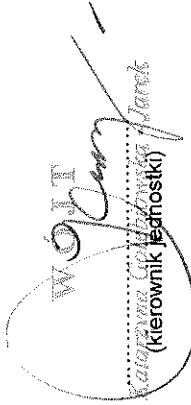
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia										Wartość netto składników aktywów		
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)		ogółem zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
		13	14	15	16	17	18					19	20	21
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	192 355,49	0,00	20 512,71	10 680,27	31 192,98	16 586,82	206 961,85	5 312,87	2 823,60				
II	<b>Środki trwałe i pozostałe środki trwałe:</b>	53 280 480,30	0,00	4 326 290,12	539 839,40	4 866 129,52	1 435 587,04	56 711 028,78	51 097 694,17	52 452 423,35				
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 477 401,74	7 509 711,78				
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 832 822,62	0,00	614 197,76	302 500,66	916 698,42	457 030,82	9 292 490,22	10 662 481,18	12 070 093,69				
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 529 106,84	0,00	2 732 281,41	170 057,26	2 902 338,67	373 763,77	30 057 681,44	32 018 072,44	31 999 529,41				
4	Kotły i maszyny energetyczne	240 620,83	0,00	71 789,32	0,00	71 789,32	26 005,66	286 404,49	54 485,22	52 003,11				
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 115 695,92	0,00	12 720,43	0,00	12 720,43	0,00	10 128 416,35	23 835,70	19 567,67				
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	138 543,55	0,00	17 373,08	0,00	17 373,08	0,00	155 916,63	76 135,24	68 761,16				
7	Urządzenia techniczne	1 137 214,17	0,00	117 791,72	0,00	117 791,72	43 301,55	1 211 704,34	300 443,17	195 976,67				
8	Środki transportu	429 048,36	0,00	44 405,96	0,00	44 405,96	43 931,90	429 522,42	184 383,81	152 477,85				
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i niesklasyfikowane	576 475,30	0,00	114 245,78	0,00	114 245,78	5 488,85	685 232,23	300 485,67	384 302,01				
10	Pozostałe środki trwałe	3 984 316,78	0,00	565 279,59	67 281,48	632 561,07	426 741,14	4 190 136,71	0,00	0,00				
11	Zbiory biblioteczne	296 642,23	0,00	36 205,07	0,00	36 205,07	59 323,35	273 523,95	0,00	0,00				
III.	<b>Ogółem I+II</b>	<b>53 472 841,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4 346 802,83</b>	<b>550 519,67</b>	<b>4 897 322,50</b>	<b>1 452 173,66</b>	<b>56 917 990,63</b>	<b>51 103 007,04</b>	<b>52 455 246,95</b>				

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Kozłowska

(główny księgowy)

2020-04-30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)


Katarzyna Kozłowska  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2  
 Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej  
 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	grupa należności	stan na początku roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki podatkowe	48 481,00				48 481,00
2	odsetki od należności budżetowych	50 992,76	1 435,83		32 398,98	20 029,61
3	odsetki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	30 251,00	7 000,00			37 251,00
4	należności podatkowe	75 390,21	110 184,55			185 574,76
5	dochody budżetowe (np. czynsze, użytkowanie wieczyste itp.)	95 166,56				
6	opłata adiacencka	1 004,57	1 756,03		24 422,46	70 744,10
7	opłata za gospodarowanie odpadami	2 586,00	500,00			2 760,60
8	należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	1 838 567,01	81 278,31	0,00	0,00	1 919 845,32
9	odsetki od należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	701 791,13	75 430,96	0,00	0,00	777 222,09
<b>RAZEM:</b>		<b>2 844 230,24</b>	<b>277 585,68</b>	<b>0,00</b>	<b>56 821,44</b>	<b>3 064 994,48</b>

Prezydent Gminy  
 Mirosław Słojarski

2020-04-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Słojarski  
 (kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
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	12 007 657,64
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne	10 509 292,57
3	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.)	794 860,39
		703 504,68

SKARBNIK GMINY

*Katarzyna Szafranska*

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

*Wojciech*  
Kierownik Gminy  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

lp.	wyszczególnienie	koszty środków trwałych w budowie na 01.01.2019 r.	nakłady na nowe obiekty majątkowe (budowa, ulepszenie istniejących, zakupy) w 2019 r.	koszt wytworzenia środków trwałych przyjętych na stan w 2019 r.			koszty niepodjętej budowy środka trwałego	nakłady nie stanowiące środka trwałego po zakończeniu inwestycji	koszty niezakończonych środków trwałych w budowie
				ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Budynki i lokale	55 274,99	1 880 708,51	1 832 274,21				18,45	103 690,84
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	268 168,89	2 571 995,26	2 437 226,58			3 661,17	3 956,29	395 320,11
	<b>Razem 1 - 2</b>	<b>323 443,88</b>	<b>4 452 703,77</b>	<b>4 269 500,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 661,17</b>	<b>3 974,74</b>	<b>499 010,95</b>
3.	Maszyny i urządzenia techniczne		9 999,00	9 999,00					
4.	Środki transportu								
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13 785,32	384 004,29	371 212,04				24 007,89	2 569,68
	<b>Razem 3 - 5</b>	<b>13 785,32</b>	<b>384 003,29</b>	<b>381 211,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 007,89</b>	<b>2 569,68</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>337 229,20</b>	<b>4 846 707,06</b>	<b>4 650 711,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 661,17</b>	<b>27 982,63</b>	<b>501 580,63</b>

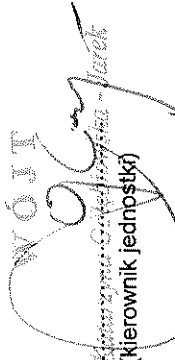
SKARBNIK GMINY

Kierownik Skarbnictwa

2020-04-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
  
 (Kierownik jednostki)