


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Dwikożach ul. Spółdzielcza 15 27-620 Dwikozy	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Wójt Gminy Dwikozy
Numer identyfikacyjny REGON 000532004		6ADADC6240BFB883 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Wieczorek
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Marek Łukaszek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Wieczorek
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Marek Łukaszek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Urząd Gminy w Dwikożach
1.2	siedzibę jednostki Dwikoży
1.3	adres jednostki 27-620 Dwikoży ul Spółdzielcza 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej PKD-8411Z, 7511Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2018 do 31 grudzień 2018 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do warunków i potrzeb jednostki. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w momencie przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca tego miesiąca, w którym przekazano środek trwały.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do</p>

	<p>użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu według ceny ich nabycia , w przypadku darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują meble i dywany , inwentarz żywy środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>W Urzędzie Gminy -jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p> <p>Na wynik netto składa się : wynik działalności podstawowej, wynik z działalności operacyjnej, wynik brutto.</p>
5.	inne informacje
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 – załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – w trakcie roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 180.627,14 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 1.905,52 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 1.000 sztuk akcji o wartości 100.000,00 zł i 8.852 sztuki udziałów o wartości 8.852.000,00 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) - jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostka nie posiada rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - brak
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na składnikach majątku
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- jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych jak również nie udzielała gwarancji ani też poręczeń.
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 823.508,33 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 156.354,72 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak danych
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2019-03-29.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	171 569,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 538,03	0,00	42 538,03	129 031,71	171 569,74	0,00	0,00	0,00	0,00	42 538,03	129 031,71	0,00	0,00
2.	Srodki trwałe	68 250 064,58	143 757,41	4 237 336,43	0,00	4 381 093,84	0,00	384 035,24	122 250,00	506 285,24	72 124 873,18	21 848 845,69	0,00	2 191 045,97	141 176,40	2 332 222,37	371 036,50	23 810 031,56	46 401 218,89	48 314 841,62
1)	Grunty	5 190 846,72	0,00	9 914,00	0,00	9 914,00	0,00	0,00	122 250,00	122 250,00	5 078 510,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 190 846,72	5 078 510,72
2)	Budynki i lokale	23 954 760,51	51 106,55	0,00	0,00	51 106,55	0,00	0,00	0,00	0,00	24 005 867,06	6 105 559,85	0,00	725 748,62	0,00	725 748,62	0,00	6 831 308,47	17 849 200,66	17 174 558,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 562 914,10	92 650,86	3 151 221,86	0,00	3 243 872,72	0,00	17 293,79	0,00	17 293,79	37 789 493,03	11 470 593,18	0,00	1 361 455,73	0,00	1 361 455,73	4 295,05	12 827 753,86	23 092 320,92	24 961 739,17
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	84 373,12	0,00	12 510,33	0,00	12 510,33	0,00	5 680,84	0,00	5 680,84	91 202,61	68 657,80	0,00	13 454,58	0,00	13 454,58	5 680,84	76 431,54	15 715,32	14 771,07
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	263 631,64	0,00	50 307,00	0,00	50 307,00	0,00	23 150,00	0,00	23 150,00	290 788,64	220 264,33	0,00	18 116,40	0,00	18 116,40	23 150,00	215 230,73	43 367,31	75 557,91
8)	Srodki transportu	1 966 459,64	0,00	760 490,00	0,00	760 490,00	0,00	1 320,00	0,00	1 320,00	2 725 629,64	1 804 246,77	0,00	61 005,26	0,00	61 005,26	1 320,00	1 863 932,03	162 212,87	861 697,61
9)	Wartości niematerialne i prawne; ruchomości; wyposażenie gdzie indziej	2 227 078,85	0,00	252 893,24	0,00	252 893,24	0,00	336 590,61	0,00	336 590,61	2 143 381,48	2 179 523,76	0,00	11 265,38	141 176,40	152 441,78	336 590,61	1 995 374,93	47 555,09	148 006,55
RAZEM:		68 421 634,32	143 757,41	4 237 336,43	0,00	4 381 093,84	0,00	426 573,27	122 250,00	548 823,27	72 253 904,89	22 020 415,43	0,00	2 191 045,97	141 176,40	2 332 222,37	413 574,53	23 939 063,27	46 401 218,89	48 314 841,62