

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Golub-Dobrzyń
1.2	Siedzibę jednostki
	Golub-Dobrzyń
1.3	Adres jednostki
	Plac Tysiąclecia 25, 87-400 Golub-Dobrzyń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk oraz unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, - edukacji publicznej, - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, - targowisk i hal targowych, - zieleni gminnej i zadrzewień, - cmentarzy gminnych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, - utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, - promocji gminy, - współpracy z organizacjami pozarządowymi, - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. Oprócz zadań własnych gmina realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: - Urząd Gminy Golub-Dobrzyń, - Zespół Szkolno-Przedszkolny Nowogród, - Zespół Szkolno-Przedszkolny Gałczewo, - Szkoła Podstawowa Węgiersk, - Szkoła Podstawowa Lisewo, - Gminny Żłobek w Ostrowitem, - Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Golubiu-Dobrzyniu, - Zespół Szkolno-Przedszkolny Ostrowite, - Zespół Szkolno-Przedszkolny Wrocki, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Golubiu-Dobrzyniu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. Zasady umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. ➤ Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe od wartości początkowej 3.500,00 zł i dokonuje się umorzenia środków trwałych od wartości początkowej według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 ze zm.), raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania. ➤ Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. ➤ Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100 % w miesiącu wydania do używania ➤ Wartości niematerialne i prawne od wartości 3.500,00 zł - umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku w następujący sposób: a) licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%); b) pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%). ➤ Wartości niematerialne i prawne poniżej wartości 3.500,00 zł umarza się w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania poprzez umorzenie na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii.” 2. Określenie przedmiotów o niskiej jednostkowej wartości początkowej. ➤ Składniki majątkowe o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ale wyższej niż 900,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. ➤ Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, lustra, godła, zegary ściennie, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, tablice, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny, telefony, kalkulatory oraz przedmioty typu: szklanki, talerzyki, dzbanki, czajniki, ekspresy do kawy itp. 3. Zasady ewidencji zapasów. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. W ewidencji księgowej (syntetycznej) obrót materiałów prowadzony jest zapisami syntetycznymi na podstawie zbiorczych zestawień wartościowych przychodów i rozchodów sporządzanych na koniec okresu, w którym nastąpiła zmiana stanu. Nie prowadzi się ewidencji materiałowej dla materiałów biurowych, książek, różnego rodzaju publikacji, paliwa, części zamiennych do samochodów. Zakup wyżej wymienionych pozycji podlega zarachowaniu w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. 4. Potwierdzenia sald zerowych oraz sald o niskiej wartości. Zapisy ustawy o rachunkowości nakazują przeprowadzenie inwentaryzacji należności, zatem przyjmuje się, iż saldo zerowe nie podlega obowiązkowi potwierdzenia, ponieważ nie stanowi składnika aktywów. Na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości, w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń przyjmuje się, iż w przypadku sald o niskiej wartości, tj. poniżej 150,00 zł, odstępuje się od inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald należności. 5. Paliwo w bakach samochodów służbowych jest traktowane na dzień bilansowy jako materiał przekazany do zużycia na potrzeby jednostki. W takim wypadku jego wartość obciąża bieżące koszty działalności jednostki. W związku z powyższym na dzień bilansowy paliwa w bakach samochodów nie inwentaryzuje się. 6. Termin inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonych metodą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników zostaną zachowane, jeżeli inwentaryzacja ta zostanie przeprowadzona na ostatni dzień roku obrotowego, w terminie umożliwiającym ujęcie wyników przeprowadzonej inwentaryzacji w sprawozdaniach finansowych.
--	--

	7. Sprawozdania jednostkowe mogą być przekazywane są do zarządu jednostki samorządu terytorialnego w formie pisemnej (papierowej) oraz w formie elektronicznej. 8. Na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości, w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń przyjmuje się, iż opłacone prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, nie są rozliczane w czasie (rozliczenia międzyokresowe kosztów) – obciążają natomiast okres sprawozdawczy, w którym zostały dokonane. 9. W ewidencji księgowej danego okresu sprawozdawczego w miesiącach: styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec, lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad należy ująć wszystkie dowody źródłowe (m. in. faktury lub rachunki, decyzje), które wpłynęły do Jednostki (urzędu) do 5 dnia miesiąca (włącznie) a dotyczą okresu (miesiąca) poprzedniego. Dowody księgowe dotyczące roku ubiegłego, które wpłynęły do jednostki przed sporządzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału w księgach tego roku, którego dotyczą.
5.	inne informacje
	Brak
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 do informacji dodatkowej – Stan na dzień 31.12.2018 r.
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 Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 82.224,70 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 brak
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Udziały w łącznej wartości 295.461,50 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) Stan na początek roku – 15.880,00 zł, zwiększenia 4 545,00 zł, stan na koniec roku-20.425,00 zł
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 3 391 874,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 2 532 996,00 zł
c)	powyżej 5 lat 10 201 109,00 zł

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
	494 070,97 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

	1.	KOSZTY-ROL-INFRASTR WOD I SANIT-OCZYSZCZ PRZYZAGROD	52.533,92
	2.	KOSZTY-Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na t.g.G-D	0,00
	3.	KOSZTY KANALIZACJA sanitarna Białkowo-Sadykierz	44.764,90
	4.	KOSZTY RESTRUKTURYZACJA -ODNOWA WSI KONSTANCJEWO	8.610,00
	5.	KOSZTY/INWESTYCJE ŚCIEŻKA ROW PODZAMEK--OWIECZKOWO-ROBOTY DODATKOWE	0,00
	6.	Rewitaliz w Sokołowo,Ostrowite,Gajewo,Owieczkowo	39.695,00
	7.	Budowa ścieżki rowerowej Krężno-Ostrowite	0,00
	8.	Budowa ścieżki rowerowej Macikowo-Węgiersk	0,00
	9.	Wydatki inwestycyjne - Budowa ścieżek rowerowych na terenie gm. G-D	2.165,72
	10.	Wydatki inwestycyjne - Budowa ścieżek rowerowych na terenie gm. G-D	909,28
	11.	KOSZ-BUDOWA ŚCIEŻKI ROWER PRZY DROD POW WĘGIERSK-MACIKOWO	17.121,00
	12.	KOSZTY-REKULTYWACJA OSTROWITE	15.252,00
	13.	KOSZTY-DROGI-DR GM-INWEST/ REKULTYWACJA	486.608,22
	14.	KOSZTY-DROGI-PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ WĘGIERSK	0,00
	15.	KOSZTY-DROGI-ROZBUDOWA DR. GMINNEJ KAMIENNY SMUG - WĘGIERSK - NOWOGRÓD (PRZEBUDOWA)	24.833,50
	16.	KOSZTY-DROGI- DR GM-INEWST DROGA SOKOŁOWO	0,00
	17.	Przebudowa dróg gm-Karczewo, Gałczewko,Lisewo Grupa II	0,00
	18.	Wykonanie nakładki asfaltowej w m. Płachoty	0,00
	19.	KOSZTY -PREBUD DROGI GMINNEJ W MIEJSC CIESZYNY	0,00
	20.	koszty - przebudowa drogi gminnek Białkowo	307.510,58
	21.	K-przeb dróg gm.Gajewo,Ostrowite,Sokoligóra,Krężno-Grupai	0,00
	22.	K-przeb dróg gm.Paliwodz.Zaręba,Skępsk-Grupaii	0,00
	23.	Infomatyka-Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	18.775,95
	24.	Klimatyzator UG	7.110,63
	25.	Koszty - zakup kserokopiarki	9.901,50
	26.	E-sesja-zakup sprzętu do rejestracji obrad RG	37.322,13
	27.	ZAKUP Samochodu specjalistycznego OSP Olszówka	40.000,00
	28.	MODERN pomieszczeń SP Nowogród na przedszkole	5.535,00
	29.	Koszty - Budowa ścieżki edukacyjnej w Węgiersku	7.160,30
	30.	Koszty - Budowa ścieżki edukacyjnej w Ostrowitem	5.547,30
	31.	Zakup i montaż kotła CO SP Ostrowite	7.380,00
	32.	TERMOM ŚWIE TLIC WIEJ W HANDLOWYM MŁYNIE I NOWEJWSI	0,00
	33.	K-TY-FOTOWOLTAIKA - budowa ogniw	5.932,60
	34.	TERM ŚWIE TLIC WIEJSKICH W HANL MŁYNIE I W NOWEJWSI	0,00
	35.	koszty - fotowoltaika	29.766,00
	36.	Wymiana źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi	40.000,00
	37.	KOSZTY GOSP KOM OŚWIE TLЕНИЕ ULIC	52.271,44
	38.	KOSZTY/BUDOWA DROGI GMINNEJ DOJAZDOWEJ DO PARKU P-T WE WROCKACH	0,00
	39.	Budowa altany i urządzeń rekreacyjnych Pusta Dąbr	13.806,04
	40.	Budowa otwartej strefy aktywności we Wrockach	0,00
	41.	INWEST--- Budowa siłowni zewnętrznej w m. Białkowo	221,40
	42.	INWESTYCJE--- Budowa siłowni zewnętrznej w m. Białkowo	0,00
		Ogółem:	1.280.734,41
		Saldo:	1.280.734,41
	Stan na początek roku – 385.939,55 zł, nakłady poniesione w ciągu roku – 9.515.363,82 zł, inwestycje zakończone i rozliczone(na 011) – 8.620.568,96 zł, stan na koniec roku-1.280.734,41 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		
	-		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	-		

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																				
LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	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 obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	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	68 962,11		9 434,10		9 434,10				0,00	78 396,21					0,00		0,00	68 962,11	78 396,21
2.	ŚRODKI TRWAŁE	79 792 347,11	0,00	8 658 560,06	0,00	8 658 560,06	35 375,15	0,00	403,78	35 778,93	88 415 128,24	36 595 020,04	0,00	2 918 176,16	0,00	2 918 176,16	18 284,53	39 494 911,67	43 197 327,07	48 920 216,57
1)	Grunty	1 233 110,62		9 230,00		9 230,00			403,78	403,78	1 241 936,84	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	1 233 110,62	1 241 936,84
2)	Budynki i lokale	75 040 006,52		8 616 012,56		8 616 012,56	2 379,60			2 379,60	83 653 639,48	34 384 436,39		2 654 057,96		2 654 057,96	2 379,60	37 036 114,75	40 655 570,13	46 617 524,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	296 411,88		7 600,00		7 600,00				0,00	304 011,88	169 436,75		9 372,90		9 372,90		178 809,65	126 975,13	125 202,23
4)	Kotły i maszyny energetyczne	150 403,88		4 981,50		4 981,50				0,00	155 385,38	64 959,54		16 815,26		16 815,26		81 774,80	85 444,34	73 610,58
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	306 759,31				0,00				0,00	306 759,31	222 251,79		35 112,68		35 112,68		257 364,47	84 507,52	49 394,84
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	468 718,13				0,00				0,00	468 718,13	400 490,09		14 127,79		14 127,79		414 617,88	68 228,04	54 100,25
7)	Urządzenia techniczne	1 944 771,19				0,00				0,00	1 944 771,19	1 163 805,75		145 800,66		145 800,66		1 309 606,41	780 965,44	635 164,78
8)	Środki transportu	272 691,21		20 736,00		20 736,00	32 995,55			32 995,55	260 431,66	137 737,87		36 348,35		36 348,35	15 904,93	158 181,29	134 953,34	102 250,37
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nieklasyfikowane	79 474,37				0,00				0,00	79 474,37	51 901,86		6 540,56		6 540,56		58 442,42	27 572,51	21 031,95
						0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	79 861 309,22	0,00	8 667 994,16	0,00	8 667 994,16	35 375,15	0,00	403,78	35 778,93	88 493 524,45	36 595 020,04	0,00	2 918 176,16	0,00	2 918 176,16	18 284,53	39 494 911,67	43 266 289,18	48 998 612,78