

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
	01.01.2019-31.12.2019
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, raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwale przyjęto do używania. ➤ Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. ➤ Pozostałe środki trwale 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 31.12.2019 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
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 – 20 425,00 zł, zwiększenia 11 386,00 zł, stan na koniec roku-31 811,00 zł
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan początkowy – 9.023,01 zł, zwiększenia – 1 359 092,64 zł; stan końcowy – 1 368 115,65 zł
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
	3 727 788,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 779 026,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	12 678 791,00 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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	27 383 208,24 zł (wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i pozostałe świadczenia pracownicze)
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
	Stan na początek roku – 1 280 734,41 zł, nakłady poniesione w ciągu roku – 6 978 134,72 zł, inwestycje zakończone i rozliczone (na 01.1) – 5 628 517,28 zł, stan na koniec roku – 2 630 351,85 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)

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	Przemieszczenia		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	78 396,21	0,00	54 821,58	0,00	54 821,58	0,00	0,00	0,00	0,00	133 217,79	0,00	0,00	23 887,48	0,00	23 887,48	0,00	23 887,48	78 396,21	109 330,31
2.	ŚRODKI TRWAŁE	88 415 128,24	0,00	5 620 131,77	0,00	5 620 131,77	5 380,24	3 317,00	0,00	8 697,24	94 026 562,77	39 495 770,60	0,00	2 853 592,25	0,00	2 853 592,25	186 250,99	42 163 111,86	48 919 357,64	51 863 450,91
1)	Grunty	1 241 936,84	0,00	21 548,00	0,00	21 548,00	2 443,00	0,00	0,00	2 443,00	1 261 041,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 241 936,84	1 261 041,84
2)	Budynki i lokale	26 983 210,65	0,00	810 087,81	0,00	810 087,81	2 937,24	0,00	0,00	2 937,24	27 790 361,22	10 559 259,46	0,00	562 403,93	0,00	562 403,93	26 351,77	11 095 311,62	16 423 951,19	16 695 049,60
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 831 897,77	0,00	3 508 668,27	0,00	3 508 668,27	0,00	0,00	0,00	0,00	60 340 566,04	26 594 928,59	0,00	2 026 070,76	0,00	2 026 070,76	156 582,22	28 464 417,13	30 236 969,18	31 876 148,91
4)	Kotły i maszyny energetyczne	204 264,60	0,00	866 634,66	0,00	866 634,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 899,26	70 136,05	0,00	41 537,74	0,00	41 537,74	0,00	111 673,79	134 128,55	959 225,47
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	340 327,30	0,00	72 489,50	0,00	72 489,50	0,00	0,00	0,00	0,00	412 816,80	294 903,46	3 913,06	33 044,11	0,00	36 957,17	0,00	331 860,63	45 423,84	80 956,17
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	64 095,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 095,73	42 114,23	0,00	4 774,81	0,00	4 774,81	0,00	46 889,04	21 981,50	17 206,69
7)	Urządzenia techniczne	477 318,13	0,00	154 543,07	0,00	154 543,07	0,00	0,00	0,00	0,00	631 861,20	414 048,69	0,00	12 905,95	0,00	12 905,95	0,00	426 954,64	63 269,44	204 906,56
8)	Środki transportu	1 932 171,19	0,00	84 000,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 171,19	1 303 756,41	0,00	128 090,90	0,00	128 090,90	0,00	1 431 847,31	628 414,78	584 323,88
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nieklasyfikowane	339 906,03	0,00	102 160,46	0,00	102 160,46	0,00	3 317,00	0,00	3 317,00	438 749,49	216 623,71	-3 913,06	44 764,05	0,00	40 850,99	3 317,00	254 157,70	123 282,32	184 591,79
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	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
	RAZEM	88 493 524,45	0,00	5 674 953,35	0,00	5 674 953,35	5 380,24	3 317,00	0,00	8 697,24	94 159 780,56	39 495 770,60	0,00	2 877 479,73	0,00	2 877 479,73	186 250,99	42 186 999,34	48 997 753,85	51 972 781,22

