

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DYGOWO
1.2	siedzibę jednostki 78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1
1.3	adres jednostki 78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera dane łączne: UG Dygowo, GOPS Dygowo, SP Dygowo, Czernin, Wrzosowo;
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki, b) inwentarz żywy, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: <ol style="list-style-type: none"> – do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową (z pewnymi wyjątkami, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ewidencji ilościowej np. zegary biurowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurowe stojące, lampki biurowe, firany, zasłony, rolety, żaluzje, kasetki na klucze, kwietniki, czajniki elektryczne, przedłużacze, lustra, dziurkacze, zszywacze); – w przedziale od 500,01 do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; – w przedziale powyżej 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje																																		
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.																																		
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																																		
	- informacje wg załącznika 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																																		
	Nie dotyczy																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia</th> <th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)</th> <th>Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 0,2121 ha</td> <td>44.900,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>44.900,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dz.224/15 obręb Dygowo, powierzchnia- 2,0212 ha</td> <td>344.000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>344.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>388.900,00</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>388.900,00</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 0,2121 ha	44.900,00	0,00	0,00	44.900,00	2.	Dz.224/15 obręb Dygowo, powierzchnia- 2,0212 ha	344.000,00	0,00	0,00	344.000,00	SUMA		388.900,00	0	0	388.900,00
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)																														
1.	2.	3.	4.	5.	6.																														
1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 0,2121 ha	44.900,00	0,00	0,00	44.900,00																														
2.	Dz.224/15 obręb Dygowo, powierzchnia- 2,0212 ha	344.000,00	0,00	0,00	344.000,00																														
SUMA		388.900,00	0	0	388.900,00																														

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tył. umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 0	Grunty	1 301 645,34	0,00	0,00	1 301 645,34
2	Grupa 1-2	Budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej	1 717 191,27	0,00	0,00	1 717 191,27
4	Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 003 622,04	0,00	0,00	1 003 622,04
8	Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11		pozostałe środki trwałe	73 827,72	1 303,80	0,00	75 131,52

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Udziały Bank Spółdzielczy w Białogardzie	25	7 000,00	0	0,00		0,00	25	7 000,00
2.	Udziały w spółce Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 000	4 516 000,00	0	0	0	0	1 000	4 516 000,00
SUMA			4 523 000,00	0	0	0	0	0	4 523 000,00

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)
	- informacje wg załącznika nr 2
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:
	- informacje wg załącznika nr 3
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
	Weksel in blanco na łączną kwotę 96 882,00 zł, będący zabezpieczeniem zaciągniętej przez Gminę Dygowo pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na podstawie umowy pożyczki nr 2014PO317K z dnia 13.11.2014 r.
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
	Poręczenie udzielone przez gminę Dygowo dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na realizację projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”, na którego realizację została zaciągnięta pożyczka w NFOŚiGW na zabezpieczenie wkładu własnego dla Pomocy Technicznej zgodnie z umową nr 288/2007/Wn/16/OW-OK.-IS/P na 31 grudnia 2018 r. wynosi 14 185,86 zł.
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 stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy / wystawca	Kwota w zł
1	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Inż. Mieczysław Lusawa 75-427 Koszalin, ul. Fałata 11c	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej W Czerninie-etap I	Gwarancja Nr 280000144465 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	15.270,33
2	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A. 87-100 Toruń ul. Wapienna 10	Naprawa dróg w gminie Dygowo, poprzez wykonanie nawierzchni bitumicznej	Gwarancja GKDo/240/2018/031 Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	62.379,45
3	WP -Werema Paweł 78-100 Kołobrzeg, ul. Bema 3/52	Przebudowa pomieszczeń w szkole Podstawowej w Czerninie -część I i II	Gwarancja Nr 280000156206 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	4.247,10
4	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Przebudowa drogi koło cmentarza we Wrzosowie	Gwarancja 998A 774768, 998A 774769 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	3.721,47
5	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Zagospodarowanie nowej części cmentarza we Wrzosowie	Gwarancja 998A 774766, 998A 774767 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	8.305,77
6	KDI Sp. Z o.o. 70-244 Szczecin ul. Krzywoustego 1/2	Budowa świetlicy wiejskiej w Skoczewie	Gwarancja NR 280000162819 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	25.550,16
7	Usługi Wod-Kan Kazimierz Herdzik 78-123 Siemyśl ul. Topolowa 2a/2	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Dygowie	Gwarancja nr 912700222637 Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta S.A.	18.780,00
Razem:				138.254,28

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>215 049,70</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>4 781,46</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>- odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>123 741,62</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	215 049,70	2.	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 781,46	3.	- odprawy emerytalne i rentowe	123 741,62	4.	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																		
1	2	3																		
1.	nagrody jubileuszowe	215 049,70																		
2.	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 781,46																		
3.	- odprawy emerytalne i rentowe	123 741,62																		
4.	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0,00																		
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																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *</td> <td>769 223,01</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	769 223,01		w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość																		
1	2	3																		
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	769 223,01																		
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00																		
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	Nie wystąpiły																			
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																			
	Informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT Na wyodrębnionym rachunku VAT na 31.12.2018 r. zgromadzone były środki w kwocie 190,73 zł.																			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																			
	Nie wystąpiły																			

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kot

(główny księgowy)

2019-04-29.....
(data)

Wójt Gminy Dygowo
Grzegorz Starczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zdybie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	276 017,18	0,00	6 461,85	0,00	6 461,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 479,03	276 017,18	6 461,85	0,00	282 479,03	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	60 183 547,73	0,00	6 607 858,48	0,00	6 607 858,48	0,00	243 848,29	109 079,06	1 616 552,37	1 969 479,72	6 594 697,33	15 848 065,09	1 946 510,82	314 334,34	17 480 241,57	44 335 482,64	47 341 684,92
Grupa 0	Grupy	8 373 877,46	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00	0,00	87 348,00	0,00	13 530,00	100 878,00	8 275 299,46	0,00	0,00	0,00	0,00	8 373 877,46	8 275 299,46
	Grupy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	47 990 352,57	0,00	6 433 497,23	0,00	6 433 497,23	0,00	57 928,58	19 287,41	1 540 476,37	1 677 690,36	52 806 159,44	12 871 919,68	1 719 249,19	64 279,88	14 528 888,99	35 118 432,89	38 279 270,45
Grupa 3-6	Maszyny, urządzenia i aparaty obsługowe i zasiloskennia	901 839,20	0,00	37 813,67	0,00	37 813,67	0,00	0,00	84 661,54	50 000,00	134 661,54	804 991,33	772 131,11	42 651,68	134 661,54	680 121,25	129 708,09	124 870,08
Grupa 7	Środki transportu	2 586 302,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 184,70	0,00	0,00	65 184,70	2 531 118,26	1 960 033,44	142 447,80	65 184,70	2 037 296,54	636 289,52	493 821,72
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie, gadziny i inweńtareski	321 175,54	0,00	134 247,58	0,00	134 247,58	0,00	33 389,01	5 130,11	12 546,00	51 065,12	404 358,00	243 980,86	42 162,15	50 208,22	235 934,79	77 194,68	168 423,21
Grupa 9	Inwentarz żywy	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
3	Pozostałe środki trwałe	1 983 163,68	0,00	390 594,74	0,00	403 140,74	0,00	44 396,00	66 130,34	114 098,13	224 624,47	2 141 679,95	1 963 163,68	403 140,74	224 624,47	2 141 679,95	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	522 811,56	0,00	52 002,75	0,00	52 002,75	7 582,92	0,00	25 024,54	0,00	25 024,54	549 789,77	522 811,56	52 002,75	25 024,54	549 789,77	0,00	0,00
5	Dobra kultury	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

1) nieodpłatne przekazanie

SKARBU GMINY KESJEWY
Sylvia Kot

2019-04-29
(data)

Wojciech Dębowo
(kierownik jednostki)
Przewoźnik Sidorczyk

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystania ^{e2)}	Rozwiązanie ^{e3)}	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	2 483 410,48	202 434,79	1 848,00	0,00	1 848,00	2 683 997,27
-	należność główna	1 870 584,13	107 821,39	1 848,00	0,00	1 848,00	1 976 557,52
-	odsetki	612 826,35	94 613,40	0,00	0,00	0,00	707 439,75
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

- 2) Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

- 3) Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

SKARBNIK GMINY

Dyżewicz Kot

(data)

2019-04-29

Wojciech Dyżewicz

(kierownik jednostki)

Grzegorz Starczyk

Załącznik nr 3

Pkt. II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	212 248,00	20 882,00	0,00	0,00	20 882,00
2	Emisje obligacji	12 166 000,00	3 750 000,00	2 400 000,00	4 987 000,00	11 137 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		12 378 248,00	3 770 882,00	2 400 000,00	4 987 000,00	11 157 882,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

SKARBNIK GMINY

..... Sylwia Kocot
(główny księgowy)

2019-04-29
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Wójt Gminy Dyzów
Przemysław Starzyk