

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Drobín
1.2	siedzibę jednostki Ul. Marszałka Piłsudskiego 12
1.3	adres jednostki Ul. Marszałka Piłsudskiego 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1) W roku obrotowym 2018 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r., poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p>2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.</p> <p>3) Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Pozostałe środki trwałe, których wartość przekracza 500 zł do wartości 10 000,- zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu zakupu. Bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej takie składniki jak: komputery, aparaty fotograficzne, drukarki. Odpisy amortyzacyjne od pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 500,- zł do wartości 10 000,- zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł.</p> <p>4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,- zł zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarżane są w 100 % w miesiącu zakupu. Zakup wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,- zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,- zł są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,- zł podlegają umorzeniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>6) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>7) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 3) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>8) Nie występują rozliczenia międzyokresowe. 9) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen nabycia, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).</p>
5.	inne informacje

	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 według załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego – 0,00 zł Zwiększenia w trakcie roku obrotowego – 0,00 zł Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego – 0,00 zł Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego – 0,00 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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje według załącznika nr 2
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 według załącznika nr 3
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje według załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje według załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje według załącznika nr 4
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
	Nie dotyczy
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

	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje według załącznika nr 5
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
	- informacje według załącznika nr 6
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Renata
Łukaszewsk
a
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Łukaszewska
Data: 2019.04.29
08:46:19 +02'00'

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej
Wojciech
Samoraj
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Wojciech
Samoraj
Data: 2019.04.29 08:50:16
+02'00'

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)		Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	143 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 850,00	48 754,43	44 500,88	0,00	93 255,31	95 103,57	50 602,69
2	Środki trwałe:	50 150 492,95	1 369 259,43	8 580 684,90	0,00	9 989 944,33	0,00	243 044,00	16 320,00	0,00	258 384,00	59 861 073,28	27 324 177,07	1 698 079,25	0,00	29 022 256,12	22 826 315,86	30 838 617,16		
Grupa 0	Grunt	6 187 140,79	1 214 964,00	556 660,00	0,00	1 771 624,00	0,00	32 443,00	16 320,00	0,00	48 783,00	7 910 007,79	0,00	0,00	0,00	0,00	6 187 146,79	7 910 007,79		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 804 510,05	174 295,43	3 212 267,01	0,00	3 386 562,44	0,00	210 601,00	0,00	0,00	210 601,00	15 980 471,49	8 032 520,87	298 724,68	0,00	8 331 245,55	4 771 989,18	7 649 225,94		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 612 876,53	0,00	4 811 757,89	0,00	4 811 757,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 424 634,42	18 728 826,47	1 211 338,19	0,00	19 938 164,66	10 896 000,06	14 486 489,76		
Grupa 3	Kolory 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		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	296 140,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 140,79	185 805,88	54 030,82	0,00	239 836,70	110 334,91	56 304,09		
Grupa 5	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		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	12 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 400,00	3 720,00	3 720,00	0,00	7 440,00	6 680,00	4 960,00		
Grupa 7	Środek transportu	1 221 520,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 520,62	359 405,68	1 302 65,36	0,00	488 671,04	862 114,94	731 848,58		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt inżynierski i księgowy	15 898,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 898,17	15 898,17	0,00	15 898,17	0,00	0,00	0,00		
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		
	Razem	50 294 350,95	1 369 259,43	8 580 684,90	0,00	9 989 944,33	0,00	243 044,00	16 320,00	0,00	258 384,00	60 004 331,28	27 372 831,50	1 742 579,93	0,00	29 115 511,43	22 921 419,45	30 869 419,85		

Renata Łukaszewska

Andrzej Wojciech Samoraj

Elektronicznie podpisany przez Renata Łukaszewska
 Data: 2019.04.29 08:47:22 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez Andrzej Wojciech Samoraj
 Data: 2019.04.29 08:50:31 +02'00'

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	5 642,00	2 821 000,00	0,00	0,00	0,00	468 200,00	5 642,00	2 352 800,00
2.1	Remondis Drobin Komunalna Sp. z o.o.	4 682,00	2 341 000,00	0,00	0,00	0,00	468 200,00	4 682,00	1 872 800,00
2.2	Spółka Inwestycyjno-Mieszkaniowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Drobinie	960,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960,00	480 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 642,00	2 821 000,00	0,00	0,00	0,00	468 200,00	5 642,00	2 352 800,00

Renata
Łukaszewska

Elektronicznie podpisany przez Renata Łukaszewska
Data: 2019.04.29 08:47:57
+02'00'

.....
(główny księgowy)

Andrzej Wojciech
Samoraj

Elektronicznie podpisany przez Andrzej Wojciech Samoraj
Data: 2019.04.29 08:51:24
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1		0,00	7 658 803,97	0,00	7 658 803,97
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	7 658 803,97	0,00	7 658 803,97
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	7 658 803,97	0,00	7 658 803,97
2.5	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Renata
Łukaszewska
.....
(główny księgowy)

Andrzej Wojciech
Samoraj
.....
(kierownik jednostki)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Wojciech Samoraj
Data: 2019.04.29 08:51:52
+02'00'

Elektronicznie podpisany
przez: Renata Łukaszewska
Data: 2019.04.29 08:48:23
+02'00'

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Zobowiązania ogółem, w tym:								
1	Kredyty i pożyczki	12 309 716,77	1 603 595,00	974 000,00	1 534 000,00	11 913 000,00	16 024 595,00	
2	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Renata
Łukaszewska
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Wojciech
Samoraj

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Wojciech Samoraj
Data: 2019.04.29 08:52:21
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	14 656 011,19
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 649 194,23
3	Pozostałe	747 950,51
		1 258 866,45

Renata
Łukaszewska
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Renata Łukaszewska
Data: 2019.04.29 08:49:06
+02'00'

Andrzej Wojciech
Samoraj
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Wojciech Samoraj
Data: 2019.04.29 08:52:59 +02'00'

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	8 621 082,62
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

Renata
Łukaszewska
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Renata Łukaszewska
Data: 2019.04.29 08:49:30
+02'00'

Andrzej Wojciech
Samoraj
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Wojciech Samoraj
Data: 2019.04.29 08:53:30
+02'00'

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)