



Informacja dodatkowa

Gmina Dąbie

.....
(Nazwa i adres jednostki, pieczęć)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	Nazwa jednostki	Gmina Dąbie i jednostki organizacyjne tj.: samorządowe jednostki budżetowe: - Urząd Miejski w Dąbiu - Przedszkole Miejskie w Dąbiu - 3 szkoły podstawowe (w Karszewie, w Dąbiu oraz w Chełmnie) - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbiu - Środowiskowy Dom Samopomocy w Dąbiu
1.2.	Siedziba jednostki	Dąbie
1.3.	Adres jednostki	ul. Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	- Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1)ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2)gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3)wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a)działalności w zakresie telekomunikacji; 4)lokalnego transportu zbiorowego; 5)ochrony zdrowia; 6)pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów



		opiekuńczych; 6a)wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7)gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8)edukacji publicznej; 9)kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10)kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11)targowisk i hal targowych; 12)zieleni gminnej i zadrzewień; 13)cmentarzy gminnych; 14)porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15)utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16)polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17)wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18)promocji gminy; 19)współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 <i>działalność pożytku publicznego, organizacje pozarządowe, wyłączenie stosowania przepisów ustawy</i> ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);
2.	Okres objęty sprawozdaniem	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019r. do 31.12.2019r.
3.	Dane sprawozdania finansowego	Sprawozdanie zawiera dane łączne . W skład sprawozdania finansowego wchodzi łącznie 7 jednostek. W informacji dodatkowej zawarte sa również informacje dotyczące sprawozdania finansowego budżetu jednostki.



4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określających w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych według przyjętych zasad rachunkowości, wyceny dokonują według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych - metodą liniową . Metody wyceny aktywów i pasywów: Aktywa i pasywa wycenia się rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: - inwestycje wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe po przypisaniu odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonowane są kacie 011 Środki trwałe. - należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. - środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. - rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg cen nabycia. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
5.	Inne informacje	-
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości	<i>Załącznik nr 1 tabela 1.1 Szczegółowy</i>



	grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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	<i>zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych., Umorzenia</i>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	269 439,00
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 2 tabela 1.6. Wartość posiadanych udziałów
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,	<i>Nie dotyczy</i>



	rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<i>Załącznik nr 3 Tabela 1.8. Dane o rezerwach</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<i>Załącznik nr 4 Tabela 1.9. Zobowiązania według okresów wymagalności</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w	<i>Nie dotyczy</i>



	bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<i>Załącznik nr 5 Tabela nr 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
1.16.	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Załącznik nr 6 Tabela 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</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<i>Nie dotyczy</i>



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	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Katarzyna Charuba
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Ludwicki
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1. Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego			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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	198 037,93	0,00	19 678,77	0,00	19 678,77	0,00	0,00	0,00	0,00	217 716,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	434 710,79	0,00	2 458,77	0,00	2 458,77	0,00	1 299,00	0,00	1 299,00	435 870,56
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	632 748,72	0,00	22 137,54	0,00	22 137,54	0,00	1 299,00	0,00	1 299,00	653 587,26
1.1	Grunty	7 726 831,94	0,00	62 544,54	0,00	62 544,54	0,00	0,00	0,00	0,00	7 789 376,48
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

	wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 761 098,41	0,00	9 433 458,13	0,00	9 433 458,13	0,00	78 911,82	0,00	78 911,82	48 115 644,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 258 367,32	0,00	23 999,99	0,00	23 999,99	0,00	45 031,65	0,00	45 031,65	1 237 335,66
1.4	Środki transportu	367 560,00	0,00	16 380,50	0,00	16 380,50	0,00	0,00	0,00	0,00	383 940,50
1.5	Inne środki trwałe	103 886,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 336,58	0,00	8 336,58	95 549,98
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	48 217 744,23	0,00	9 536 383,16	0,00	9 536 383,16	0,00	132 280,05	0,00	132 280,05	57 621 847,34
III.	Pozostałe środki trwałe	2 310 416,57	0,00	291 628,29	0,00	291 628,29	0,00	60 837,98	161 097,08	221 935,06	2 380 109,78



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (18+19+20)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wartości niematerialne i prawne	133 498,62	0,00	20 222,06	0,00	20 222,06	0,00	0,00	0,00	0,00	153 720,68	64 539,31	63 996,02
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	434 710,79	0,00	2 458,77	0,00	2 458,77	0,00	1 299,00	0,00	1 299,00	435 870,56	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	568 209,41	0,00	22 680,83	0,00	22 680,83	0,00	1 299,00	0,00	1 299,00	589 591,24	64 539,31	63 996,02
1.1	Grunty	0,00	0,00	2 866,63	0,00	2 866,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2 866,63	7 726 831,94	7 786 509,85



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 463 199,39	0,00	1 409 312,88	0,00	1 409 312,88	0,00	18 035,91	0,00	18 035,91	17 854 476,36	22 297 899,02	30 261 168,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 430 386,65	0,00	94 629,21	0,04	94 629,25	0,00	37 890,11	0,00	37 890,11	1 487 125,79	-172 019,33	-249 790,13
1.4	Środki transportu	279 054,00	0,00	30 407,53	0,00	30 407,53	0,00	0,00	0,00	0,00	309 461,53	88 506,00	74 478,97
1.5	Inne środki trwałe	67 665,90	0,00	10 314,60	0,00	10 314,60	0,00	8 336,58	0,00	8 336,58	69 643,92	36 220,66	25 906,06
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	18 240 305,94	0,00	1 547 530,85	0,04	1 547 530,89	0,00	64 262,60	0,00	64 262,60	19 723 574,23	29 977 438,29	37 898 273,11
III.	Pozostałe środki trwałe	2 310 416,57	0,00	291 628,29	0,00	291 628,29	0,00	60 837,98	161 097,08	221 935,06	2 380 109,78	-	-

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia
Może to być np. Przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Załącznik nr 2 tabela 1.6. Wartość posiadanych udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały								
1.1.	Oświetlenie Uliczne	234	234.000,00	44	44 000,00			234	278.000,00
1.2	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi	5	5.000,00					5	5.000,00
1.3	Spółdzielnia Socjalna „Ale Smacznie „	1	500,00					1	500,00
1.4	Dąbska Spółka Infrastrukturalna	100	5.000,00			80	4 000,00	10	1.000,00
Razem			244 500,00		44 000,00		4 000,00		284 500,00



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Załącznik nr 3 Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początku okresu rozliczeniowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec okresu rozliczeniowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	Sprzedaż mieszkania na raty	9 600,00		3 600,00		6 000,00
	Ogółem	9 600,00		3 600,00		6 000,00



Załącznik nr 4 Tabela nr 1. 9 Zestawienie zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2019r.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na 31.12.2019r				
1.	Jednostek powiązanych:					
	a) z tytułu dostaw i usług	55 021,31				55 021,31
	b) inne	17 158,57				17 158,57
2.	Pozostałych jednostek:					
	a) kredyty i pożyczki	3 663 450,00	3 430 749,53	3 591 112,77	2 013 681,17	12 698 993,47
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) zaliczki otrzymane na dostawy					
	e) zobowiązania wekslowe					
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109 640,59				109 640,59



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

	g) z tytułu wynagrodzeń	538 902,51				538 902,51
	h) inne					0
3.	Razem	4 384 172,98	3 430 749,53	3 591 112,77	2 013 681,17	13 419 716,45



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Załącznik nr 5 Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9 182 116,21
2.	Nagrody jubileuszowe	146 445,22
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	219 588,57
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	405 873,29
5.	Inne świadczenia pracownicze	17 537,60
Ogółem		9 971 560,89



Urząd Miejski w Dąbiu
Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
tel./fax. 63 2710073, e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Załącznik nr 6 Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie Ogółem	W tym	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Droga w m. Ladorudz	3 483,80		
2.	Droga w m. Chełmno Parcele	3802,00		
3.	Droga w m. Chełmno Wieś	36 993,40		
4.	Przyłącze wodociągowe w m. Baranowiec	42,80		
5.	Przyłącze wodociągowe ul. Kolska	80 452,50		
6.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w m. Augustynów	400 000,00		
7.	Budowa targowiska Mój Rynek w m. Dąbie	1 211 553,40		
8.	Studnia do poboru wody z rzeki Ner na Stadionie Miejski w Dąbiu	6 719,49		
9.	Zakup nieruchomości zabudowanej w miejscowości Karszew	1 400,00		
10.	Zakup nieruchomości przepompownia ul. Kolska	350,00		
Ogółem		1 744 797,39		