

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.

1.1 Nazwa jednostki **GMINA DOLICE**

1.2 Siedziba jednostki **DOLICE**

1.3 Adres jednostki **73-115 DOLICE, UL. OGRODOWA 16**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności **jednostki :**

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminy. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie:
-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 i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz

gaz

-działalności w zakresie telekomunikacji;

-lokalnego transportu zbiorowego;

- ochrony zdrowia;

- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;

- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;

- gminnego budownictwa mieszkaniowego;

- edukacji publicznej;

- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;

- 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;

- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;

- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;

- wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;

- promocji gminy;

- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w [art. 3 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);

- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **OD 01.01.2018 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, a mianowicie :

a) dane Urzędu Gminy obsługującego podległe zadania, a mianowicie : rolnictwo, drogi, turystyka, gospodarka nieruchomościami, administracje, organy rządowe- wybory, bezpieczeństwo publiczne- OSP, dowozy dzieci, przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, mieszkanie chronione, stypendia socjalne, gospodarka i ochrona wód, oświetlenie uliczne, utrzymanie czystości w gminie, ochrona zdrowia, ochrona zabytków, działalność kulturalną oraz kultura fizyczna.

b) Szkoły Podstawowej w Dobropolu Pyrzyckim,

c) szkoły podstawowej w Dolicach,

d) szkoły podstawowej w Rzeplinie,

e) szkoły podstawowej w Sądowie,

f) Projektu „ Wysoka Jakość symbolem edukacji Gminy Dolice” realizowanej przez Szkoły podstawowe gminy Dolice,

g) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dolicach,

h) Gminnego Centrum Integracji Społecznej i Profilaktyki w Dolicach

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Księgi rachunkowe Gminy Dolice i jednostek organizacyjnych prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Dolicach przy ul. Ogrodowej 16 oraz ul. Ogrodowa 18.

b) - Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.

- Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

- Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Dolice za rok obrotowy.

c) Jednostka - Urząd Gminy w Dolicach prowadzi księgi rachunkowe według systemu komputerowego pod nazwą **SIGID** autor: **ZAKŁAD SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH „SIGIS” Sp. Z o.o. w Poznaniu** wersja programu Księgowość Budżetowa jednostki rok 1995.01.17. Umowa odnawialna na każdy następny rok budżetowy. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r.

d) ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” . Wynik finansowy ustala się metoda porównawczą.

e) Ewidencja zdarzeń gospodarczych – do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje

się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Księgowości Urzędu Gminy po opisie merytorycznym do 5-ego (piątego dnia miesiąca) dnia miesiąca następnego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy (w tym sobotę) – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z wyjątkiem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).

f) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) W przypadku zakupu – według ceny zakupu,
- b) W przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) W przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu. W przypadku braku kwoty przyznanego mienia – według cen stosowanych w Urzędzie Gminy – np.: cena za 1m² ziemi,
- f) Wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej.

g). **Wartości niematerialne i prawne** wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

h). Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

-książki i inne zbiory biblioteczne,

-Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

-Odzież i umundurowanie,

-meble i dywany,

i) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000,00zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

j) Środki trwałe, których wartość przekracza kwotę 10.000,00zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

k) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00zł. Urząd Gminy w Dolicach wprowadza ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 300,00zł oraz 100,00zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 300,00zł, ale nie wyżej niż 10.000,00zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości mniejszej niż 300,00zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z Uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100,00zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

l) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Ł) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.

m) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

n) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

o) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

p) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku- jednorazowo na koniec roku budżetowego.

r) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazania, itp. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w dniu :

Wycena należności i zobowiązań:

1.) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

2) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwem ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (T.j. Dz. U. 2018 poz. 395 z dnia 20.02.2018r.).

Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,

-należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,

-należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,

-należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

3)Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym.: materiały) wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło -pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów przeznaczonych do bieżącego zużycia. Jednostka ewidencjonuje na zapasach tylko zakupione paliwo. Pozostałe zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

4)Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5)Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

6)Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

7).Zobowiązania finansowego (w tym : sprzedaż nieruchomości na raty) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

8)Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

likwidacji, przekazania, sprzedaży.

5. Inne informacje –informacje podstawowe ujęte zostały wyżej.

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.

1.1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa- stan na koniec roku (3+8-13)
1	2	3	4	7	8	9	10	13	14
1.	Grunty- 0	3 276 133,83	27 553,36	140 627,0	168 180,36	57 230,05		57 230,05	3 387 084,14
2.	1-budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26 800 791,96	3 836 950,33	23 985,00	3 860 935,33	3 541 608,93	0	3 541 608,93	27 120 118,36

3.	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	44 030 547,59	2 209 048,88	588 000,00	2 797 048,88	6 477,12	0	6 477,12	46 821 119,35
4.	3-kotły i maszyny energetyczne	2 018 826,01	71 618,69		71 618,69	6 895,90	1 088 259,86	1 095 155,76	995 288,94
5.	7-środki transportu	1 208 182,97	98 748,13		98 748,13				1 306 931,10
6.	8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	657 745,67	28 805,55	500 259,86	529 065,41	17 590,00	12 300,00	29 890,00	1 156 921,08
7.	Ogółem	77 992 228,03	6 272 724,94	1 252 871,86	7 525 596,80	3 629 802,00	1 100 559,86	4 730 361,86	80 787 462,97

1.1.1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1.	1-budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 164 164,68	1 530 971,96	443 051,33	9 252 085,31
2.	2-obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 776 634,92	1 808 636,84	14 522,70	21 570 749,06
3.	3-kotły i maszyny energetyczne	923 150,19	106 161,34	305 922,79	723 388,74
4.	7-środki transportu	1 080 365,57	33 925,43		1 114 291,00
5.	8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	181 892,41	487 760,94		669 653,35
6.	9-inwentarz żywy				
		30 126 207,77	3 967 456,51	763 496,82	33 330 167,46

1.1.3 Zmiana wartości netto Wartości niematerialno prawnych

Gminy Dolice i jej jednostek organizacyjnych

LP.	Wyszczególnienie	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego(wartość początkowa minus umorzenia)	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego(wartość początkowa minus umorzenia)
1	2	3	4
2	WESTMOR	8 812,81	0,00
3	WÓDKOWSKA	3 794,14	0,00
4	ARTLOOK	3 966,68	0,00
5	E.GEOPORTAL	6 234,71	2 579,71
6	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	22 808,34	2 579,71

1.3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

W Gminie Dolice – jednostek organizacyjnych długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

1.3.1 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy Gminy Dolice

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan 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.	Strzebielewo dz.207/2 p.0,0726 ha	363,00	0,00	0,00	363,00
2.	Dolice dz. 27/9 p.0,0510 ha	255,00	0	0	255,00
3.	Dolice dz.1211/1 p.0,08 ha	400,00	0,00	0,00	400,00
4.	Dolice dz.289/9 p.0,0480	240,00	0,00	0,00	240,00
5.	Dolice dz.1294/6 p.0,1284 ha	642,00	0,00	0,00	642,00
6.	Dolice dz. 289/32 p. 0,04 ha	200,00	0,00	0,00	200,00
7.	Dolice dz. 289/6 p.0,0480 ha	240,00	0,00	0,00	240,00
8.	Dolice dz. 289/19 p. 0,0485 ha	242,50	0,00	0,00	242,50
9.	Dolice dz. 289/13 p. 0,0097 ha	48,50	0,00	0,00	48,50
10.	Dolice dz. 289/31 p. 0,0360 ha	180,00	0,00	0,00	180,00
11.	Dolice dz. 289/36 p. 0,04 ha	200,00	0,00	0,00	200,00
12.	Dolice dz. 338/3 p.0,510 ha	1755,00	0,00	0,00	1 750,00
13.	Dolice dz. 289/18 p. 0,0097 ha	48,50	0,00	0,00	48,50
14.	Dolice dz. 301/3 p. 0,0586 ha	293,00	0,00	0,00	293,00
15.	Dolice dz. 1252/2 p. 0,0193 ha	96,50	0,00	0,00	96,50
16.	Dolice dz. 1267/3 p. 0,0607 ha	303,50	0,00	0,00	303,50
17.	Dolice dz. 1256/4 p. 0,0026 ha	13,00	0,00	0,00	13,00
18.	Dolice dz. 1256/5 p. 0,0372 ha	186,00	0,00	0,00	186,00
19.	Dolice dz. 1181/1 p. 0,0286 ha	143,00	0,00	0,0	143,00
20.	Dolice dz. 27/10 p. 0,0114 ha	57,00	0,00	0,00	57,00

21.	Pomietów dz. 80/3 p. 0,5141 ha	2 750,50	0,00	0,00	2 750,50
22.	Krępcowo dz. 7 p. 0,0997 ha	498,50	0,00	0,00	498,50
	Ogółem	9 155,50	0,00	0,00	9 155,50

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

Gmina Dolice posiada:

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Terminal mobilny ACER	1 469,28	0	0	1 469,28
	Ogółem	1 469,28	0	0	1 469,28

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

Gmina Dolice nie posiada papierów wartościowych. Gmina Dolice posiada udział w lokalu –inkubator w Towarzystwie Budownictwa Mieszkaniowego w Stargardzie- 43.244,00zł

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)

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Odsetki podatkowe osób prawnych i osób fizycznych	1 130 647,00	0	0	1 130 647,00
2.	Odsetki od lokali zakupionych na raty	0,00	3 011,91	0	3 011,91
3.	Odsetki od nieuregulowanych	9 748,16	0	5 538,83	4 209,33

	faktur sprzedaży				
4.	Fundusz alimentacyjny	3 798 781,02	453 109,31	96 954,94	4 154 935,39
5.	Odsetki od Funduszu Alim.	1 361 509,93	278 373,89	82 787,99	1 557 095,83
6.	Zaliczka alimentacyjna	667 781,72	0,00	28 280,33	639 501,39
4.	Ogółem	6 968 467,83	734 495,11	213 562,09	7 489 400,85

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Gmina Dolice nie tworzy rezerw

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pożyczka WFOŚi GW Szczecin	80 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0	0	140 000,00	120 000,00
2.	Obligacje	1 500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0	0	3.000 000,00	2 500 000,00
	Razem	1 580 000,00	1 060 000,00	1 560 000,00	1 060 000,00	0	0	3.140 000,00	2 620 000,00

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

W Gminie Dolice ta forma zobowiązań nie występuje.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina Dolice nie posiada zobowiązań mających zabezpieczenia na majątku.

1.12. Łączna kwota 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

Gmina Dolice nie posiada zobowiązań warunkowych w tym również nie udzielała poręczeń.

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

W jednostce organizacyjnej Gminy , a mianowicie Urzędzie Gminy w Dolicach występują pozycje rozliczeń długoterminowych za zajęcie przez Urząd Gminy w Dolicach pasa drogowego dróg powiatowych i wojewódzkich przez umieszczenie w nich urządzeń infrastruktury w kwocie 803.733,95zł oraz wydanych decyzji przez Gminę Dolice za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych , służebność przesyłu w kwocie 152.741,56zł. zawarte umowy na opłatę za umieszczenie na działkach osób prywatnych placu zabaw oraz witacza 5 776,01, ogólnie 952 251,52zł..

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Urząd Gminy w Dolicach otrzymał gwarancje ubezpieczenia usunięcia wad i usterek w kwocie 689.493,96zł

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W Gminie Dolice jednostki organizacyjne wypłaciły świadczeń pracowniczych na kwotę 10 188 419,37zł

1.16. inne informacje

W Gminie Dolice brak informacji innych niż przedstawione , które miały wpływ na sytuację finansową Gminy.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Gminie Dolice nie wystąpiły w roku budżetowym odpisy aktualizujące zapasy.

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

W roku 2018 stan początkowy Środki trwałe w budowie wynosiło 910.592,38zł ich wartość w ciągu roku zwiększyła się o kwotę 4.399.429,73zł jednocześnie w roku 2018 przyjęto do użytkowania środki trwałe o wartości 2 612 457,57 . Na dzień 31.12.2018 saldo środków trwałych w budowie wynosi 2 697.564,54zł.

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Gminie Dolice w roku 2018 nie miały miejsca wystąpienia incydentalne zarówno po stronie przychodów jak i kosztów.

2.4. Informacje 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.

W Gminie Dolice należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wynoszą 16.290,64zł.

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć a ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W Gminie Dolice zostały przedstawione wszystkie możliwe sytuacje które miały wpływ na wynik finansowy jednostki organizacyjnej.

Alicja Kowbaj

29 marzec 2019r..

..... Grzegorz Brochocki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)