


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Dzikowiec ul. Dworska 62 36-122 DZIKOWIEC	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000548100		<p style="text-align: center;">70A3B9C53DA80679</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Kubiś
(główny księgowy)

29.01.2019
rok mies. dzień

Józef Tęcza
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Kubiś
(główny księgowy)

29.01.2019
rok mies. dzień

Józef Tęcza
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dzikowiec, ul. Dworska 62
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Dzikowiec, ul. Dworska 62
1.3	adres jednostki
	ul. Dworska 62, 36-122 Dzikowiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Dzikowiec jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy, m.in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - działalności w zakresie telekomunikacji; - ochrony zdrowia; - pomocy społecznej, w tym ośrodków opiekuńczych; - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; - edukacji publicznej - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. - targowisk i hal targowych; - zieleni gminnej i zadrzewień; - 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;

	<ul style="list-style-type: none"> - 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; - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, - zadania z zakresu administracji rządowej, a także organizacji, przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. <p>W celu wykonywania swych zadań Gmina Dzikowiec utworzyła jednostki organizacyjne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzikowcu, - Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół w Dzikowcu - Szkoła Podstawowa w Kopciach - Szkoła Podstawowa w Lipnicy - Szkoła Podstawowa w Wilczej Woli - Zespół Szkół w Dzikowcu - Środowiskowy Dom Samopomocy w Spiach - Zakład Usług Komunalnych w Dzikowcu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
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 Gminy Dzikowiec wraz z wszystkimi jednostkami.
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 umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawki 30% i 40% rocznie 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. 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. 5. 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. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, przekazania.

	<p>7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież i umundurowanie,</p> <p>d) meble i dywany,</p> <p>8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>9. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
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
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
	Grunty w wieczystym użytkowaniu - 311 420,00 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
	Zespoły komputerowe: Komputer dla USC - dowody osobiste na kwotę 29 040,22 zł Terminal mobilny – 1.469,28 zł Zestaw do obsługi Karty Dużej Rodziny- 4.234,89 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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
	Kredyt bankowy kwota: 2 600 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt bankowy kwota: 1 300 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	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
	Rozliczenie międzyokresowe czynne – wartość początkowa – 3 867,61 zł, dotyczą głównie ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty oraz opłaty stałej za usługi wodne. Saldo Końcowe rozliczeń wynosi – 4 080,18 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych - 264 866,37 zł w tym: nagrody jubileuszowe – 174 491,66 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy - 9 421,09 zł, odprawa emerytalna – 30 907,62 zł, odprawa zwolnieniowa – 19 902,00 zł, odprawa na zakończenie kadencji wójta-30 144,00 zł.
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
	Środki trwale w budowie Stan na 01.01.2018 – 994 764,65 zł Zwiększenia – 8 375 767,41 zł Zmniejszenia – 7 765 294,14 zł Stan na 31.12.2018 r. – 1 605 237,92 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie dotyczą uzyskania od ubezpieczyciela odszkodowania za szkodę w wysokości 8 500,00 zł. Koszty na zakup nowego sprzętu zostały pokryte z uzyskanego odszkodowania.
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Elektronicznie podpisany
przez Maria Kubis
Data: 2019.04.25 14:50:11
+02'00'

Maria Kubis

2019.04.25

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Józef Tęcza
Data: 2019.04.25 14:51:30
+02'00'

Józef Tęcza

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	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)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Środki trwałe	69 732 427,28	0,00	7 856 950,53	0,00	7 856 950,53	0,00	159 103,49	48 273,98	7 320,00	214 697,47	77 374 680,34	26 151 437,36	2 630 302,66	165 905,19	28 614 834,83	43 580 989,92	48 759 845,51
1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 492 516,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 783,20	0,00	0,00	46 783,20	3 445 733,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3 492 516,90	3 445 733,70
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 265 728,71	0,00	7 391 823,91	0,00	7 391 823,91	0,00	21 855,00	21 240,20	0,00	43 995,20	70 044 457,42	24 148 099,46	2 379 564,95	42 086,12	28 485 597,99	39 147 620,25	44 158 859,43
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 272 254,87	0,00	113 182,53	0,00	113 182,53	0,00	0,00	9 833,00	0,00	9 833,00	1 375 804,40	775 806,01	119 334,62	8 833,00	885 307,63	486 448,86	490 298,77
1.4	Środki transportu	1 347 907,74	0,00	276 498,20	0,00	276 498,20	0,00	90 485,29	0,00	0,00	90 485,29	1 533 940,65	1 005 931,01	84 357,21	90 485,29	999 822,93	341 976,73	534 117,72
1.5	Inne środki trwałe	324 019,06	0,00	75 445,89	0,00	75 445,89	0,00	0,00	17 200,78	7 320,00	24 520,78	374 944,17	221 600,88	47 026,18	24 520,78	244 106,28	102 419,18	130 837,89
2.	Wartości niematerialne i prawne	149 937,28	0,00	2 817,00	0,00	2 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 754,28	116 825,89	1 599,00	0,00	118 424,89	33 111,39	34 329,39

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dzikowiec

Elektronicznie podpisany
 przez Marię Kubiś
 DN: c=PL, o=10423145038,
 ou=07907

Maria Kubiś

 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
 Józefa Tęcza
 DN: c=PL, o=10423145038,
 ou=07907

2019.04.25
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)