

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Gminy w Goszczanowie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Goszczanów</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Kaliska 19, 98-215 Goszczanów</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka budżetowa</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok 2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie zawiera danych łącznych</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</i></p> <p><i>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i> <i>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.</i> <i>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.</i> <i>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy według stanu na koniec danego roku.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>pomoce naukowe.,</i> <i>odzież i umundurowanie,</i> <i>meble i dywany,</i> <i>inwentarz żywy,</i> <i>pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 5.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</i> <i>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</i> <i>Składniki majątku o wartości:</i>

	<ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; – w przedziale 500,00 zł – 5.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; – powyżej 5.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. <p>9. 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.	szczególwy 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
	<i>Informacje wg załącznika nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0.00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0.00
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
	0.00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0.00
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)
	<i>Informacje wg załącznika nr 3</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>

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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Informacje wg załącznika nr 5
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
	0.00
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
	Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Operacje te księguje się w koszty bieżącego roku.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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 wg załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Paulina Cieślak
.....
(główny księgowy)

2019-04-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Zapasy	w rzeczywistych cenach zakupu	
7	Środki pieniężne i rachunki bankowe	krajowe środki pieniężne - w wartości nominalnej	
		środki pieniężne wyrażone w walucie obcej - w wartości nominalnej przeliczonej na PLN wg średniego kursu NBP	

Paulina Cieślak

.....
(główny księgowy)

27-03-2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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)	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	Wartości niematerialne i prawne	61,250.29		602.70		602.70					0.00	61,852.99	58,076.70	968.88		59,045.58	3,173.59	2,807.41
2	Środki trwałe:	43,952,245.97	0.00	2,317,954.81	640.50	2,318,595.31	0.00	0.00	34,736.63	29,900.00	64,636.63	46,206,204.65	18,667,506.86	1,838,728.65	30,746.63	20,475,488.88	25,284,739.11	25,730,715.77
Grupa 0	Grunty	777,925.95				0.00					0.00	777,925.95				0.00	777,925.95	777,925.95
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4,024,983.82		86,250.00		86,250.00			2,995.01	29,900.00	32,895.01	4,078,338.81	1,579,686.58	97,017.49	2,995.01	1,673,709.06	2,445,297.24	2,404,629.75
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35,337,880.39		2,121,426.89		2,121,426.89					0.00	37,459,307.28	13,441,045.95	1,595,952.22		15,036,998.17	21,896,834.44	22,422,309.11
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	98,983.59				0.00					0.00	98,983.59	85,325.52	3,919.53		89,245.05	13,658.07	9,738.54
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	182,535.99				0.00					0.00	182,535.99	151,663.08	5,470.34		157,133.42	30,872.91	25,402.57
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3,871.00				0.00					0.00	3,871.00	3,871.00			3,871.00	0.00	0.00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	79,143.60		11,788.32		11,788.32			10,272.00		10,272.00	80,659.92	62,792.27	4,931.48	10,272.00	57,451.75	16,351.33	23,208.17
Grupa 7	Środki transportu	2,023,256.37				0.00			16,499.28		16,499.28	2,006,757.09	1,965,877.87	24,931.00	16,499.28	1,974,309.59	57,378.50	32,447.50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1,423,665.26		98,489.60	640.50	99,130.10			4,970.34		4,970.34	1,517,825.02	1,377,244.59	106,506.59	980.34	1,482,770.84	46,420.67	35,054.18
Grupa 9	Inwentarz żywy					0.00					0.00	0.00				0.00	0.00	0.00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Goszczanów

Paulina Cieślak
.....
(główny księgowy)

27-03-2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		
					wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:		xxxx	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Należności budżetowe						
-	należność główna						
-	odsetki						
2	dochodzone na drodze sądowej						
-	należność główna						
-	odsetki						
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja						
	należność główna						
	odsetki						
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki						

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) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Paulina Cieślak

.....
(główny księgowy)

27-03-2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1,326,652.40	645,550.80	561,550.80	800,000.00	0.00	2,007,101.60
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						0.00
3	Zobowiązania wobec budżetów						0.00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0.00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						0.00
6	Pozostałe zobowiązania						0.00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						0.00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						0.00
Razem:		1,326,652.40	645,550.80	561,550.80	800,000.00	0.00	2,007,101.60

Paulina Cieślak
.....
(główny księgowy)

27-03-2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1	Kredyt w BS Warta	2,100,000.00	614,000.00	weksel własny in blanco	2 100 000,00 + 298 930,72 odsetki
2	Pożyczka w WFOŚiGW w Łodzi	157,754.00	63,101.60	weksel własny in blanco	320,659.00
3	Kredyt w PA-CO-Bank Pabianice	1,330,000.00	1,330,000.00	weksel własny in blanco	1 330 000,00 + 100 481,08 odsetki
4					
5					
6					
7					
8					
Razem:		3,587,754.00	2,007,101.60	xxxx	4,150,070.80

Paulina Cieślak

.....
(główny księgowy)

27-03-2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		2,797,334.50
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1,698,763.13
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	351,054.85
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	128,384.95
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, świadczenia z ZFŚS itp.)	619,131.57

Paulina Cieślak

.....
(główny księgowy)

27-03-2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym*	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
1	2	3	4
1	Modernizacja oświetlenia przy drodze publicznej we wsi Chlewo	15,471.92	0.00
2	Przebudowa drogi dojazdowej w miejscowości Waliszewice - opracowanie dokumentacji	6,000.00	0.00
3	Zakup kompleksowego systemu do elektronicznego głosowania imiennego, rejestracji oraz transmisji wideo Sesji Rady Gminy	11,788.32	0.00
4	Wymiana konstrukcji dachowej i pokrycia dachowego na budynku remizy OSP w Kaszewie	56,350.00	0.00
5	Zagospodarowanie terenu wraz z wyposażeniem na cele rekreacyjno-kulturalne w miejscowości Goszczanów	492.00	0.00
6	Budowa odcinka wodociągu w miejscowościach Kaszew i Wola Tłomakowa	67,816.95	0.00
7	Wymiana orynowania budynku Szkoły Podstawowej w Chlewie	29,900.00	0.00
8	Przebudowa drogi dojazdowej w miejscowości Waliszewice	375,379.09	0.00
9	Rozbudowa drogi gminnej Nr 114417E Stojanów-Chlewo	99,999.00	0.00
10	Rozbudowa drogi gminnej Nr 114416E ul. Boczna w Goszczanowie	1,601,002.84	0.00
	Razem:	2,264,200.12	0.00

* obroty WN konta 080

Paulina Cieślak
.....
(główny księgowy)

27-03-2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski
.....
(kierownik jednostki)