


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Gomunice  ul.Armi Krajowej 30  97-545 GOMUNICE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON  <b>590647954</b>		<b>57563A8B85283F5E</b> 

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)	87 048,79
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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

\_\_\_\_\_  
Iwona Paul  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Paweł Olejniczak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Paul  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2019.04.30  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Paweł Olejniczak  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gomunice
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. A. Krajowej 30 Gomunice
1.3	adres jednostki
	Gomunice ul. A. Krajowej 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Gminy Gomunice jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi mieszkańców gminy w zakresie: - rolnictwa i łowiectwa - transportu i łączności - gospodarki mieszkaniowej - działalności usługowej - administracji publicznej - bezpieczeństwa publicznego - oświaty i wychowania - ochrony zdrowia - opieki społecznej - gospodarki komunalnej i ochrony środowiska - kultury i ochrony dziedzictwa narodowego - kultury fizycznej
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
	Dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Gmina Gomunice sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik Finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.</p> <p>Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się wg zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji.</p> <p>Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości nie materialne i prawne tj. powyżej 10 000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pomoce dydaktyczne i edukacyjne</li> <li>- odzież i umundurowanie ( o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)</li> <li>- meble i dywany</li> <li>- inwentarz żywy</li> </ul> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie</p>
5.	inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę Gomunice przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie znane są okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności jednostki.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>- załącznik tabela do 1.1</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Gmina Gomunice nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 346 650,00 zł</p>
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 występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	- załącznik tabela do 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- kredyty i pożyczki o wartości – 2 170 161,83 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty o wartości – 2 157 266,45 zł
c)	powyżej 5 lat
	- nie występują
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
	- załącznik tabela do 1.15
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
	- nie wystąpiły
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
	- 1 227 316,03 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie wystąpiły
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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- Nie wystąpiły

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne		15203,57		15203,57						90098,27	76044,7	14053,57		90098,27				
2	Środki trwałe:		3101333,7		3101333,68			2079,14		2079,14	37970913,46	167863659	1225444,02	2079,14	18007024,3	18087999,54	19963883,2		
Grupa 0	Grunt		3517,46		3517,46						1760465,11					1756947,65	1760465,11		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		2158560,4		2158560,4						15155232,41	5179645,43	332266,72		5511912,15	7817026,55	9643320,26		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		615068,9		615068,9			525,14		525,14	18010158,58	9634515,63	569119,72	525,14	10203110,2	7761099,19	7807048,37		
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne										329027,98	100534,7	19766,23		120300,93	228493,28	208727,05		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									1554	247822,29	194231,23	16880,94	1554	209558,17	55145,06	38264,12		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										63509,6	31883,9	5239,96		37123,86	31625,7	26385,74		
Grupa 6	Urządzenia techniczne		122441,9		122441,9						353516,95	116970,27	14234,29		131204,56	114104,78	222312,39		
Grupa 7	Środki transportu		14760		14760						1007923,77	697950,46	71374,8		769325,26	295213,31	238598,51		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny (indywidualnie klasyfikowane)		186984,99		186984,99						1043256,77	827927,76	196561,36		1024489,12	28344,02	18767,65		
3	Zbity biblioteczne		87723,02		87723,02						225821,91	138098,89	87723,02		225821,91				

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>				
-	należność główna	76 281,09	24 087,18	13 319,42	87 048,79
-	odsetki	76 281,09	24 087,18	13 319,42	87 048,79
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>				
-	należność główna				
-	odsetki				
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>				
	należność główna				
	odsetki				
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>				

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.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
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	6 964 138,74 zł
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	1 697 087,55 zł
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	473 619,23 zł
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, itp.)	213 163,54 zł

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)