

**ZAŁĄCZNIK Nr 12 <sup>7</sup>**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA GONIĄDZ</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Goniądz</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Plac 11 Listopada 38, 19-110 Goniądz</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zadania w zakresie: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; lokalnego transportu zbiorowego; 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, 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); zadania w zakresie edukacji publicznej, zadania w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, zarządzania i administrowania zasobem mieszkań komunalnych oraz zaspokajaniem potrzeb publicznych w zakresie usług komunalnych: zaopatrzenia w wodę, odbioru i oczyszczania ścieków komunalnych, administrowanie targowiskiem, wywozem oraz wysypiskiem nieczystości stałych i zadania w zakresie dowożenia dzieci. Ponadto pomoc społeczna polegająca na umożliwieniu osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 do 31.12.2018 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>TAK</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Rejestry księgowe prowadzone są odrębnie dla dochodów i wydatków urzędu, odrębnie dla Organu, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Goniądzu, Miejskiego Ośrodka Wypoczynku i Rekreacji w Goniądzu, Szkoły Podstawowej w Downarach, Zakładu Usług Komunalnych w Goniądzu, Ośrodka Pomocy Społecznej w Goniądzu oraz dla projektów z dofinansowaniem UE. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli</b>

	<p>dokumentów sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone przez upoważnione do tych czynności osoby. Fundusz jednostek stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych. Na wynik finansowy mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody mają wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Od należności wymagalnych w trakcie roku nalicza się odsetki najpóźniej na koniec danego kwartału. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek od należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku budżetowego. Środki trwałe przyjmuje się na stan wg ceny nabycia lub ceny zakupu wg szczegółowej ewidencji. Na koniec roku środki trwałe są umarzane jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych wykazuje się w kwocie netto po pomniejszeniu o dokonane umorzenie. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego i ujmowane jest na koncie 071. Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela Nr 1, Tabela Nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Gmina użytkuje grunty Skarbu Państwa : działka nr 1369 ( dr o pow. 0,2348 ha) , działka nr 962 ( dr o pow. 4,84 ha )</b>

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
	<b>Umowa najmu kserokopiarki do 2020 roku, kwota zobowiązania na 31.12.2018 r. w wysokości 6 070,05 zł</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>155 udziałów o wartości 77 500 zł w BIOM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dolistowie Starym I</b>
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)
	<b>Tabela Nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>1 436 486 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>1 027 654 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>4 201 157 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Umowa Nr 00120-6930-UM1040228/12 weksel na kwotę 18 065,68 zł Umowa Nr 00213-6930-UM1040291/11 weksel na kwotę 12 056,79 zł</b>

	<p>Umowa Nr 00212-6930-UM1040290/11 weksel na kwotę 8 954,70 zł</p> <p>Umowa Nr 00059-6930-UM1030066/11 weksel na kwotę 55 000 zł</p> <p>Umowa Nr 00143-6930-UM1040329/14 weksel na kwotę 17 649,22 zł</p> <p>Umowa Nr 00074-6930-UM1040065/14/ weksel na kwotę 15 314,18 zł</p> <p>Umowa Nr 00154-6930-UM1040227/12 weksel na kwotę 15 729,92 zł</p> <p>Umowa Nr 00017-6930-UM1030013/13 weksel na kwotę 66 580 zł</p> <p>Umowa Nr 00327-6930-UM1040575/13 weksel na kwotę 16 264,43 zł</p> <p>Umowa Nr 00073-6930-UM1040064/14 weksel na kwotę 17 074,85 zł</p> <p>Umowa Nr 00059-6921-UM1000012/12 weksel na kwotę 663 435 zł</p>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Polisa Nr 998A426673 z 29.07.2014 kwota 15 759,02 ( do 01.08.2019 )</li> <li>2. Gwarancja Bankowa Umowa Nr 6/17/50005/G na kwotę 2 765,93 ( do 25.10.2019)</li> <li>3. Ubezpieczeniowa Gwarancja Nr 32GG25/0028/18/0069 na kwotę 4 025,01 zł ( do 30.11.2023 roku ),</li> <li>4. Ubezpieczeniowa Gwarancja Nr 32GG25/0028/18/0068 na kwotę 7 820,13 zł ( do 30.11.2023 roku ),</li> <li>5. Ubezpieczeniowa Gwarancja Nr 280000145025 na kwotę 3 468,60 zł ( do 30.06.2023 roku )</li> </ol>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>8 108 774,27 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>



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

Skarbnik Miejski

*mgr Jolanta Gorzoch*

(główny księgowy)

2019.04.08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiiewicz*

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

GMINA GONIĄDZ

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie/zakup	aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja sprzedaż	aktualizacja	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne	276 005,39	-	-	-	-	-	-	-	3 499,00	3 499,00	272 506,39
1.1	Pozostałe środki trwałe	1 372 465,22	72 733,61	-	-	72 733,61	-	-	-	-	-	1 445 198,83
1.2	Zbiory biblioteczne	48 978,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 978,35
2.	Razem środki trwałe	42 319 828,61	5 822 187,85	-	59 618,49	5 881 806,34	-	29 941,80	425,00	275 794,70	306 161,50	47 895 473,45
2.1	Grunty	5 091 101,18	-	-	59 618,49	59 618,49	-	-	425,00	275 794,70	276 219,70	4 874 499,97
2.2	Budynki i lokale	10 379 369,28	2 262 467,40	-	-	2 262 467,40	-	29 941,80	-	-	29 941,80	12 611 894,88
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 084 720,89	1 274 466,33	-	-	1 274 466,33	-	-	-	-	-	21 359 187,22
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 020 437,58	2 188 084,12	-	-	2 188 084,12	-	-	-	-	-	7 208 521,70
2.5	Środki transportu (grupa 7)	1 653 055,89	97 170,00	-	-	97 170,00	-	-	-	-	-	1 750 225,89
2.6	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	91 143,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 143,79

Goniądz, 2019.04.08

Skarbnik Miejski  
mgr Jolanta Gorzoch

Burmistrz  
mgr Grzegorz Andrzej Dudkiewicz

Tabela 2.Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

GMINA GONIĄDZ

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie w roku	Wartość umorzenia
1.1	Wartości niematerialne i prawne	222 828,48	15 753,63	-	-	238 582,11
1.2	Pozostałe środki trwałe	1 445 198,83	-	-	-	1 445 198,83
1.3	Zbiory biblioteczne	48 978,35	-	-	-	48 978,35
	Razem środki trwałe	17 795 352,58	-	15 338,72	1 543 556,67	19 323 570,53
2.1	Grunty	-	-	-	-	-
2.2	Budynki i lokale	3 293 763,96	-	15 338,72	276 544,70	3 554 969,94
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 989 058,38	-	-	814 266,39	11 803 324,77
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 076 495,34	-	-	389 536,01	2 466 031,35
2.5	Środki transportu (grupa 7)	1 385 931,57	-	-	54 570,30	1 440 501,87
2.6	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	50 103,33	-	-	8 639,27	58 742,60

Goniądz, 2019.04.08

Skarbnik Miejski

mgr Jolanta Gorzoch

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 3 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP		1 134 921,45	1 351 588,53	1 119 504,72	1 367 005,26
1.1.	Należności długoterminowe		10 452,68	71 433,52	0,00	81 886,20
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)		768 580,10	1 231 641,68	1 117 280,48	882 941,30
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)		355 888,67	48 513,33	2 224,24	402 177,76
SUMA			1 134 921,45	1 351 588,53	1 119 504,72	1 367 005,26

Skarbnik Miejski

mgr Jolanta Gorzoch

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz

Goniądz, 2018.04.08