

INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Gminy Sidra

1.2 Siedziba jednostki

Sidra

1.3 Adres jednostki

Ul. Rynek 5, 16-124 Sidra

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy realizuje zadania własne Gminy i zadania z zakresu działania Gminy a szczególności wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów . Jeżeli ustawy nie stanowią inaczej, rozstrzyganie w sprawach, o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, należy do Gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdaniem objęto okres od 01 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019 r .

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Urzędu Gminy Sidra .

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

a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych dokonuje się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec roku kalendarzowego za cały rok – metodą liniową.

b) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych . Umorzeń dokonuje się jednorazowo za rok obrachunkowy .

c) środki trwałe wycenia się według ceny nabycia , ceny zakupu oraz według kosztu wytworzenia .W przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu .W przypadku darowizny , spadku lub ujawnieniu w trakcie inwentaryzacji wg wartości godziwej , chyba że dysponujemy dokumentami określającymi ich wartość .

d) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia , otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub w wartości określonej w innych dokumentach , a otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia .

e) należności wycenia się według wartości nominalnej .

f) odpis aktualizujący należności dokonuje się w oparciu o analizę wieku należności. Pod uwagę bierze się jedynie należności przeterminowane. Procent odpisu ustala się indywidualnie dla każdego rodzaju należności.

g) długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w innych podmiotach) wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne .W 2019 r ta pozycja w sprawozdaniu finansowym nie występuje .

h) zapasy materiałów wycenia się według ceny zakupu lub nabycia .

i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości .

5. Inne informacje : Rozliczenie kosztów następuje na koncie zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków Gminy za dany rok kalendarzowy. Koszty remontów bieżących środków trwałych nie powodujące jego znacznego ulepszenia nie podwyższają wartości środka , lecz stanowią wydatek bieżący. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Rezerwy w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania nie zostały utworzone. Przychody przyszłych okresów to przychody , które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych . W jednostce za rok 2019 przychody te nie wystąpiły . Nie ustanowiono rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów .

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawarto w **Tabeli nr 1**.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych.

1.3 Kwota 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 wieczystość – zawarto w **Tabeli nr 2**

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – zawarto w **Tabeli nr 3**

1.6 Liczba 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). Dłużnicy alimentacyjni zawarto w **Tabeli nr 4**.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawarto w **Tabeli nr 5**.

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

zawarto w **Tabeli nr 6**.

1.10 Kwoty 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.

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 – 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 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie. (zabezpieczenia w formie gwarancji bankowych wniesionych przez wykonawców, inne). **Tabela nr 7**

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wynagrodzenia – 1 230 312,41 zł w tym nagrody jubileuszowe 10 463,63;

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - kwotę 216 694,39 zł

1.16 Inne informacje.

Wynik finansowy jednostki netto zysk 14 481 784,57 zł

Fundusz jednostki na koniec okresu – wartość ujemna -8 111 645,96 zł

Fundusz jednostki po przeksięgowaniu zysku 6 370 138,61 zł;

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. (wartość konta 080 w tym przyjęte na stan środki trwałe) **Tabela nr 8**

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- w 2019 roku nie wystąpiły przychody i koszty finansowe o nadzwyczajnej wartości.

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych :

Należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej 6 893,00 zł ;

Należności z tytułu podatku od spadków i darowizn 15 315,00 zł

Należności z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych 71 917,82 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 1 227 183 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych 39 976,17 zł

2.5 Inne informacje

Przychody jednostki za 2019 r wynoszą 18 046 760,12 zł ,wymieniona suma obejmuje także dotacje i subwencje uzyskane przez gminę. Poniesione koszty przez Urząd Gminy wynoszą 3 545 891,38 zł . Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk z działalności podstawowej w kwocie 14 500 868,74 zł . Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 39 591,00 zł , zysk z działalności operacyjnej wynosi 14 540 459,74 zł , przychody finansowe 20 412,54 zł zaś koszty finansowe 79 087,71 zł . Zysk netto za 2019 r wynosi 14 481 784,57 zł .

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

Aktywa obrotowe jednostki wynoszą 207 075,54 zł na kwotę tę składają się zapasy na kwotę 10 856,00 zł , należności budżetowe krótkoterminowe 188 341,35 zł . Środki pieniężne budżetu Gminy to kwota 4 994 310,65 zł , należności budżet Gminy 32 353,26 zł , zobowiązania budżetu 2 385 580,87 zł , zaś aktywa netto to kwota 2 458 383,04 zł .Jest to wynikiem pokrycia deficytu budżetu za 2019 r w kwocie 1 182 494,07 zł nadwyżką budżetową za rok 2019 – 3 640 877,11 zł .

Wójt

Jan Hryniewicz

Tabela Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia Wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		aktualizacja	rozchody	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	380 833,11	0,00	8 480,95	0,00	8 480,95	0,00	1 420,00	0,00	1 420,00	387 894,06
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 866 594,33	0,00	411 166,00	0,00	411 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 277 760,33
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	329 151,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 151,69
4.	Środki transportu	237 333,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 333,27
5.	Inne środki trwałe										
6	Wartości niematerialne i prawne	99 236,85	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	99 236,85

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Umorzenia- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 113 557,18	0,00	377 042,18	0,00	377 042,18	0,00	3 490 599,36	5 753 037,15	5 797 160,97
296 221,48	0,00	8 896,38	0,00	8 896 38	0,00	305 117,86	32 800,02	24 033,83
221 533,25	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	224 333,25	15 800,02	13 000,02
91 913,37	0,00	3 613,74	0,00	3 613,74	0,00	95 530,11	3 706,74	3 706,74

.....
(główny księgowy)2020-03-25
(rok,m-c, dzień).....
inż. Jan Frynkiewicz
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela nr 2
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 786/2 ul.Kolejowa w Sidrze	Powierzchnia (ha) 0,8805 ha	0,8805ha			0,8805ha
		Wartość (zł)	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00
2	Działka Nr 786/5 przy ul Kolejowej w Sidrze	Powierzchnia 2,6563 ha	2, 6563ha			2,6563ha
			52 367,72	0,00	0,00	52 367,72

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok,miesiąc, dzień)

WÓJT
inż. Jan Hryniewicz
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela Nr 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu Sprawozdawczego (3+4-5)
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny*	36 228,34	0,00	0,00	36 228,34
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem :	36 228,34	0,00	0,00	36 228,34

* umowa użyczenia MSWiA – zadania zlecone z zakresu Urzędu Stanu Cywilnego

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok,miesiąc, dzień)

WÓJT
inż. Jan Frynkiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela nr 4

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 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok,miesiąc, dzień)

..... **WÓJT** *inż. Jan Kryniewicz*
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela nr 5

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec Roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe zabezpieczone hipoteką	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
inż. Jan Hrynkiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela nr 6

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu wymagalności	Stan na	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	300 000,00	1 50 000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat		1 080 000,00
3.	Powyżej 5 lat		1 120 000,00
4.			
5.			
	Ogółem :	300 000,00	2 350 000,00

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
WÓJT
ż. Jan Isyntykiewicz
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela nr 7

Kwoty otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie według stanu na :		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewskazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na :	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy : Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0026/17/0025	103 050,63	103 050,63	0,00	0,00
2.	Gwarancja ING	65 787,29	65 787,29	0,00	0,00
3.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania UL. wsi Jałówka	58 875,64	17 662,70	0,00	0,00
4.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania- droga Siderka	23 050,56	6 915,17	0,00	0,00
5.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - przebudowa hydroforni	67 980,00	20 394,00	0,00	0,00
	Ogółem :	318 744,12	213 809,79	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
.....
inż. Jan Hryniewicz
(kierownik jednostki)

Sporządził :

Tabela nr 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		Ogółem	W tym :	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Przebudowa ul. wsi Jałówka	9 000,00	0,00	0,00
2.	Wydatki inwestycyjne z funduszu sołectkiego	33 866,32	0,00	0,00
3.	Opracowanie dokumentacji budowa wodociągu kol. Ogrodniki ,Jurasze,Majewo, Sidra	29 251,00	0,00	0,00
4.	Dokumentacja droga Pohorany	6 000,00	0,00	0,00
5.	Hydrofornia Sidra-dokumentacja	24 600,00	0,00	0,00
6.	Schody terenowe Sidra- dokumentacja	11 931,00	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi gminnej w obrebie wsi Siderka	398 176,00	0,00	0,00
	Ogółem :	512 824,32	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-03-25.
(rok,miesiąc, dzień)

WÓJT

.....
inż. Jan Rynekiewicz
(kierownik jednostki)

Sporządził :