

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
1.2	URZĄD GMINA CISEK	
1.2	siedzibę jednostki	
1.3	Cisek	
1.3	adres jednostki	
1.4	47-253 Cisek, ul Planetorza 52	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
1.4	Jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej . Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy . Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym , niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów .	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
2.	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 samodzielnie sprawozdania finansowe	
3.	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
4.	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1ustawy z 29.września 1994r o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <p>1.określenie roku obrotowego wchodzących w jego okresów sprawozdawczych</p> <p>2.metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</p> <p>3.sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:</p> <p>a) zakładowy plan kont ustalający</p> <p>-wykaz kont księgi głównej</p> <p>-przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń</p> <p>-zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</p>	

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego

d) system ochrony danych i zbiorów

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były prowadzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów.:

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu wykazują wartość zerową ponieważ są to licencje na programy komputerowego o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych . Są one umarzane jednorazowo. Rzeczowe aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 1 roku, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby, nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków przeznaczonych na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek ustalonych o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości .W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w wartości netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie Środki trwałe w budowie w jednostce nie występują.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyłącza do użytkowania podlegają umorzeniu środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu bez względu na wartość, oraz pozostałe środki trwałe o wartości od 300zł do 10.000zł.(konto 013 minus 072)W bilansie wykazują one wartość zerowa.

Wartość zbiorów bibliotecznych wykazanych w bilansie jest zerowa ponieważ również są one umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej.(014 minus 072). Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Pełną wartośćią wszystkich zakupionych w ciągu roku materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej .Jedynie na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nie zużytych materiałów (olej opałowy) i ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Materiały wycenienia się w cenie zakupu. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne rachunku bankowym wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty .Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie wystąpiły w roku 2018r

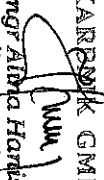
Fundusz jednostki stanowi wartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

	Fundusze specjalne: do funduszy zaliczono Fundusz Świadczeń Społecznych wykazany w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 o ZFŚS (Dz.U. z 2018, poz.1316). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków określa regulamin ZFŚS. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w 2018r. opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzaju.
5.	inne informacje BRAK
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIE DOTYCZY
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 wieczystie Dwie działki o wartości łącznej : 9 225,00 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 Tabela nr 2
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)	
		Tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Stan na początek roku : rezerwa ogólna na kwotę 23 000,00, rezerwa celowa z przeznaczeniem na wydatki bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego -47 000,00. Stan na koniec roku, bez zmian . Rezerw w roku 2018 nie wydano .	
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	1 661 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	240 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z tytułem 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	Poręczenie - 338 240,00 zł
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
NIE DOTYCZY		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Tabela nr 4		
1.16.	inne informacje	
BRAK		
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
BRAK		
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	154 466,91 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	BRAK
2.4.	informacje 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	BRAK
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

SKARBSK GMINY


mgr Alina Hanisz
Alina Hanisz
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

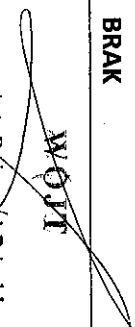

mgr inż. Rajmund Frischko
Rajmund Frischko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowników
1.	Odprawy emerytalne pracowników	23 760,00 zł
2.	Nagrody jubileuszowe pracowników	18 390,00 zł
3	Ekwiwalent za zakup i pranie odzieży roboczej, oraz dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych	2 435,49 zł
4.	Odprawa w związku z zakończeniem kadencji Wójta	31 140,00 zł
	Razem	75 725,49 zł

Tabela nr 3
Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego (w zł)	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku (w zł)	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku (w zł)	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (w zł)
1.	Należności ogółem	198 183,20	0,00	0,00	198 183,20
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	198 183,20	0,00	0,00	198 183,20
1.2.1	Należności podatkowe	198 183,20	0,00	0,00	198 183,20