


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cisek ul. Planetorza 52 47-253 CISEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412958		33BA1C072577D896 

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)	1 463 304,52
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
1.12.	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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Hanisz
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Rajmund Jan Frischko
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Hanisz
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Rajmund Jan Frischko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	GMINA CISEK siedzibę jednostki
1.3	Cisek adres jednostki
1.4	47-253 Cisek, ul Planetorza 52 podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	<p>Stosownie do art.6 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym , niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów . Do zadań własnych gminy należy zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty . Oprócz zadań własnych gmina realizuje zadania zlecone przez organy administracji rządowej , a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.</p>
3.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2018 – 31.12.2018</p> <p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</p> <p>Sprawozdanie finansowe składa się z :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bilansu JST - Bilansu Jednostki - Rachunku Zysków i Strat Jednostki - Zestawienia Zmian Funduszu Jednostki . <p>Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urzędu Gminy w Cisku, - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cisku, - Gminnego Przedszkola w Cisku, - Gminnego Przedszkola w Łanach , - Publicznej Szkoły Podstawowej w Cisku,

- Publicznej Szkoły Podstawowej w Łanach,
 - Publicznej Szkoły Podstawowej w Roszowickim Lesie ,
 - Publicznej Szkoły Podstawowej w Landzmierzu.
- Sprawozdanie sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości, oraz planu kont.**

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

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:

1.określenie roku obrotowego wchodzących w jego okresów sprawozdawczych

2.metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3.sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zkładowy plan kont ustalający

-wykaz kont księgi głównej

-przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń

-zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

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 używania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych . Są one umarżane 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 zdane do

<p>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.</p> <p>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 przyjęcia 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 zerową.</p> <p>Wartość zbiorów bibliotecznych wykazanych w bilansie jest zerowa ponieważ również są one umarzone w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej. (014 minus 072)</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.</p> <p>Pełną wartością 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.</p> <p>Materiały wycenia się w cenie zakupu. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne rachunku bankowym wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>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</p> <p>Fundusz Jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi wartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>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.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>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.</p> <p>inne informacje</p>
5.
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 dotychczasowej 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 wieczysto
	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.	<p>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)</p>	Tabela nr 3
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Stan na początek roku :</p> <ul style="list-style-type: none"> - rezerwa ogólna na kwotę 23 000,00 , - rezerwa celowa z przeznaczeniem na wydatki bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego -47 000,00. <p>Stan na koniec roku , bez zmian . Rezerw w roku 2018 nie wydano .</p> <p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>	
1.9.	<p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>c) powyżej 5 lat</p>	<p>1 661 000,00 zł</p> <p>240 000,00 zł</p> <p>NIE DOTYCZY</p>
1.10.	<p>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</p>	NIE DOTYCZY
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	NIE DOTYCZY
1.12.	<p>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</p>	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.	łącną 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.	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	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

Alina Hanisz
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rajmund Frischko
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Środki Trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA		ZMNIJSZENIE UMORZENIA	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie	aktualizacja	rozchód	przenieszenie	aktualizacja			amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	58 509 607,86	0	2 096 889,47	0	0	329 902,07	0	60 276 595,26	22 783 393,12	0	1 940 086,19	0	24 723 479,31	35 419 505,03	35 553 115,95	
	Grunt	1 944 487,30	0	3 664,70	0	0	14 654,70	0	1 933 497,30	0	0	0	0	0	1 944 487,30	1 933 497,30	
	Grupy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	24 381,00	0	0	0	0	0	0	24 381,00	0	0	0	0	0	24 381,00	24 381,00	
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 329 260,87	0	1 984 344,78	0	0	0	0	56 313 605,65	21 299 018,34	0	1 847 530,66	0	23 146 549,00	33 030 242,53	33 167 056,65	
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 191 727,74	0	39 999,99	0	0	16 730,71	0	1 214 997,02	818 827,36	0	56 367,65	0	875 195,01	364 702,33	339 802,01	
1.3.	Środki transportu	719 225,43	0	68 880,00	0	0	279 237,00	0	508 868,43	420 019,93	0	20 090,00	0	440 109,93	19 968,50	68 758,50	
1.4.	Inne środki trwałe	324 906,52	0	0	0	0	19 279,66	0	305 626,86	245 527,49	0	16 096,88	0	261 624,37	60 099,37	44 002,49	
1.5.	SUMA	58 509 607,86	0	2 096 889,47	0	0	329 902,07	0	60 276 595,26	22 783 393,12	0	1 940 086,19	0	24 723 479,31	35 419 505,03	35 553 115,95	
2	Wartości niematerialne i prawne	65 641,23	0	0	0	1 337,86	0	0	64 303,37	60 061,95	0	2 391,12	0	61 115,21	5 579,28	3 188,16	

3	Pozostałe środki trwałe	2 729 317,58	0	181 919,10	0	26 705,99	0	2 884 530,69	2 729 317,58	0	181 919,10	0	26 705,99	2 884 530,69	0
4	Zbiory biblioteczne	154 293,60	0	39 814,16	0	7 517,49	0	186 590,27	154 293,60	0	39 814,16	0	7 517,49	186 590,27	0

Tabela Nr 2

Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS posiadanych na podstawie umów użyczenia	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Komputer HP 8300 z monitorem	3.039,00	0,00	0,00	3.039,00
2	Terminal mobilny Acer	1.469,28	0,00	0,00	1.469,28
3.	Zestaw komputerowy IBM	5 282,60	0,00	0,00	5 282,60
4.	Zestaw komputerowy HCW	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22
	SUMA	38 831,10	0,00	0,00	38 831,10

Tabela Nr 3
Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	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 ogółem	1 363 162,99	0,00	0,00	1 463 304,52
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	1 363 162,99	0,00	0,00	1 463 304,52
1.2.1	Zaliczka alimentacyjna	210 081,55	0,00	0,00	210 081,55
1.2.2	Fundusz alimentacyjny	954 898,24	100 141,53	0,00	1 055 039,77
1.2.1	Należności podatkowe	198 183,20	0,00	0,00	198 183,20

Tabela Nr 4
Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne pracowników	118 345,94 zł
2.	Nagrody jubileuszowe pracowników	66 372,37 zł
3.	Ekwiwalent za zakup i pranie odzieży roboczej, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych	13 419,43 zł
4.	Odprawa w związku z zakończeniem kadencji Wójta	31 140,00 zł
5.	Odszkodowanie za skrócony okres pracy	13 386,70 zł
6.	Oprawa za szczególne zasady rozwiązania stosunku pracy	20 080,05 zł
7.	Zapomogi zdrowotne	2 350,00 zł
	Razem	265 094,49 zł