

INFORMACJA DODATKOWA

I.	
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	dane o jednostce
1.1.1	nazwę jednostki
1.2	GMINA CISEK
	siedzibę jednostki
1.3	Cisek
	adres jednostki
	47-253 Cisek, ul Planetorza 52
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe składa się z :
	- Bilansu JST
	- Bilansu Jednostki
	- Rachunku Zysków i Strat Jednostki
	- Zestawienia Zmian Funduszu Jednostki .
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego
	- Urzędu Gminy w Cisku,
	- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cisku,
	- Gminnego Przedszkola w Cisku,
	- Gminnego Przedszkola w Łanach ,
	- Publicznej Szkoły Podstawowej w Cisku,

<ul style="list-style-type: none"> - Publicznej Szkoły Podstawowej w Łanach, - Publicznej Szkoły Podstawowej w Roszowickim Lesie , - Publicznej Szkoły Podstawowej w Landzmierzu. <p>Sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości, oraz planu kont.</p>	<p>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
<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> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy 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 <p>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.</p> <p>Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów.:</p> <p>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.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.</p> <p>Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 1 roku, kompletne i zdadne do</p>	

	<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</p> <p>Środki trwałe w budowie w jednostce nie występują.</p> <p>Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł 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 zerowa.</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 2019 r</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 2019 r opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzaju.</p>
<p>II.</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p>	

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
	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 dziesiątki 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 27 000,00, - rezerwa celowa z przeznaczeniem na wydatki bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego -53 000,00. Stan na koniec roku : rezerwa ogólna bez zmian . Rezerwa kryzysowa – 38 000 zł. Wydano 15 000,00 zł w związku z przejściem przez gminę silnych wiatrów powodując szkody mienia gminy.	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	3 307 173,49 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	1 068 626,51 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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	NIE DOTYCZY
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY
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	NIE DOTYCZY

Poręczenie – 312 221,00 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
	116 914,84 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)

2020-04-06
(rok, miesiąc, dzień)

Rajmund Frischko
(Kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Środki Trwale, 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	60 276 595,26	0	4 464 801,55	0	45 144,00	0	64 696 252,81	24 723 479,31	0	1 969 278,55	0	6 400,00	26 686 357,86	35 553 115,95	38 009 894,91	
	Gruntły	1 933 497,30	0	14 230,00	0	38 744,00	0	1 908 983,30	0	0	0	0	0	0	1 933 497,30	1 908 983,30	
	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w wieczyste innym podmiotom	24 381,00	0	0	0	0	0	24 381,00	0	0	0	0	0	0	24 381,00	24 381,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 313 605,65	0	4 432 995,75	0	0	0	60 746 601,40	23 146 549,00	0	1 877 991,35	0	0	25 024 540,35	33 167 056,65	35 722 061,01	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 214 997,02	0	17 575,80	0	6 400,00	0	1 226 172,82	875 195,01	56 962,70	0	6 400,00	925 757,71	339 802,01	300 415,11		
1.4.	Środki transportu	508 868,43	0	0,00	0	0,00	0	508 868,43	440 109,93	20 078,00	0	0	460 187,93	68 758,50	48 680,51		
1.5.	Inne środki trwałe	305 626,86	0	0	0	0,00	0	305 626,86	261 624,37	14 247,50	0	0	275 871,87	44 002,49	29 754,99		
	SUMMA	60 276 595,26	0	4 464 801,55	0	45 155,00	0	64 696 252,81	24 723 479,31	0	1 969 278,55	0	6 400,00	26 686 357,86	35 553 115,95	38 009 894,91	
2.	Wartości niematerialne i prawne	64 303,37	0	2 391,12	0	30 921,44	0	35 773,05	61 115,21	0	2 391,12	0	44 605,77	18 900,56	3 188,16	16 872,41	

Tabela nr 1

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIŻENIA			Stan na koniec roku	Umorzenie – stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			ZMNIŻENIE UMORZENIA	Umorzenie- stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			aktualizacja	nakrycie	przenieszenie	aktualizacja	rozchód	przenieszenie			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	51 551 370,22	0	4 464 801,55	0	0	38 744,00	0	55 977 427,77	21 861 911,09	0	1 752 460,13	0	23 614 371,22	29 689 459,13	32 363 056,55	
1.1	Grunt	1 815 305,30	0	14 230,00	0	0	38 744,00	0	1 790 791,30	0	0	0	0	0	1 815 305,30	1 790 791,30	
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wielozysto 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	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 299 809,56	0	4 432 995,75	0	0	0	0	52 732 805,31	20 780 595,78	0	1 677 598,90	0	0 22 458 194,68	27 519 213,78	30 274 610,63	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	687 215,11	0	17 575,80	0	0	0	0	704 790,91	440 226,91	0	41 090,63	0	0 481 317,54	246 988,20	223 473,57	
1.4.	Środki transportu	508 868,43	0	0	0	0	0	0	508 868,43	440 109,93	0	20 078,00	0	0 460 187,93	68 758,50	48 680,50	
1.5.	Inne środki trwałe	240 171,82	0	0	0	0	0	0	240 171,82	200 978,47	0	13 692,60	0	0 214 671,07	39 193,35	25 500,75	
	SUMA	51 551 370,22	0	4 464 801,55	0	0	38 744,00	0	55 977 427,77	21 861 911,09	0	1 752 460,13	0	0 23 614 371,22	29 689 459,13	32 363 056,55	
2	Wartości niematerialne i prawne	35 773,05	0	0	0	0	0	0	35 773,05	16 509,44	0	2 391,12	0	0 18 900,56	3 188,16	16 872,49	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	154 466,91	0	4 413 019,48	0	0	4 450 571,55	0	116 914,84	0	0	0	0	0 154 466,91	116 914,84		

3	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	154 466,91	0	4 413 019,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154 466,91	116 914,8
---	--------------------------------------	------------	---	--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	------------	-----------

Tabela Nr 2

Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie niematerialnych lub niematerialnych 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
2	Terminal mobilny Acer	1.469,28	0,00		1.469,28
3.	Komputer (KDR) z monitorem	0,00	4 234,89		4 234,89
4.	Zestaw komputerowy IBM	5 282,60	0,00		5 282,60
5.	Zestaw komputerowy HCW	29 040,22	0,00		29 040,22
SUMA		38 831,10	4 234,89	3 039,00	40 026,99

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	1 463 304,52	70 237,47	109 958,65	1 423 583,34
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	1 463 304,52	70 237,47	109 958,65	1 423 583,34
1.2.1	Zaliczka alimentacyjna	210 081,55	0,00	0,00	210 081,55
1.2.2	Fundusz alimentacyjny	1 055 039,77	70 237,47	0,00	1 125 277,24
1.2.3	Należności podatkowe	198 183,20	0,00	109 958,65	88 224,55

Tabela Nr 4

Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia i pochodne	9 029 207,65
2.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Socjalny	339 142,38
3.	Odpisy emerytalne pracowników	108 964,80
4.	Nagrody jubileuszowe pracowników	131 169,08
5.	Inne świadczenia pracownice (dodatki wiejskie, badania lekarskie, odzież ochronna, zapomogi zdrowotne, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, napoje regeneracyjne, środki czystości dla opiekunek osób starszych, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych)	263 482,58
	Razem:	9 871 966,49