

**INFORMACJA DODATKOWA**



1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
1.2	<b>URZĄD GMINA CISEK</b>
1.3	siedzibę jednostki
1.4	<b>Cisek</b>
1.5	adres jednostki
1.6	<b>47-253 Cisek, ul Planetorza 52</b>
1.7	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.8	<b>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</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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"> <li>1.określenie roku obrotowego wchodzących w jego okresów sprawozdawczych</li> <li>2.metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</li> <li>3.sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zakładowy plan kont ustalający</li> </ol> </li> </ol> <p>-wykaz kont księgi głównej          -przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń          -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 nadzędnymi zasadami rachunkowości.
- Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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 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 użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby, nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków przeznaczonych na inwestycje. Umarżane 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 żądnych 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 umarża 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.
- Wartość zbiorów bibliotecznych wykazanych w bilansie jest zerowa ponieważ również są one umarżane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej.(014 minus 072). Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe , środki pieniężne.
- Pełą 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. Materiały wycenia się w cenie zakupu. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagalącej zapłaty. Środki pieniężne rachunku bankowym wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania zostały wycenione w wartości wymagalącej 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 wymagalącej zapłaty.
- Zobowiązania długoterminowe w jednostce w 2019 roku dotyczyły dwóch pożyczek z WFOŚ i GW w Opolu na Budowę Kanalizacji Sanitarnej w Cisku:
- pożyczka płatnicza : 1 266 173,49 zł do spłaty jednorazowo zaraz po otrzymaniu środków z PROW-u, pożyczka inwestycyjna : 1 878 626,51 zł do spłaty w ciągu następnych pięciu lat ( do 2024 r.)

	<p>Fundusz jednostki stanowi wartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>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 2019 r opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzaju.</p>
5.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<b>Tabela nr 1</b>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p>
	<b>Dwie działki o wartości łącznej : 9 225,00 zł</b>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
	<b>Tabela nr 2</b>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
	<b>NIE DOTYCZY</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		
	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 – 27 000,00 - rezerwy w roku 2019 nie wydano ; rezerwa kryzysowa – 38 000,00 . Wydano 15 000,00 w związku z przejściem przez gminę silnych wiatrów powodując szkody mienia gminy.		
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>3 307 173,49 zł</b>	
b)	powyżej 3 do 5 lat	<b>1 068 626,51 zł</b>	
c)	powyżej 5 lat	<b>NIE DOTYCZY</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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<b>NIE DOTYCZY</b>	
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	<b>Poręczenie – 312 221,00 zł</b>	
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<b>Tabela nr 4</b>
1.16.	inne informacje	<b>BRAK</b>
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<b>BRAK</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>116 914,84 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<b>BRAK</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>BRAK</b>
2.5.	inne informacje	<b>BRAK</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<b>BRAK</b>

Alina Hanisz  
(główny księgowy)

2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK UMIAWY  
mgr Alina Hanisz

Rajmund Frischko  
(kierownik jednostki)

mgr inż. Rajmund Frischko

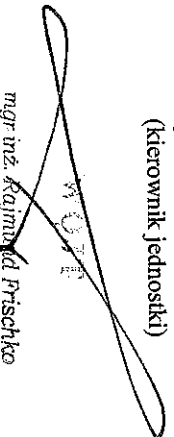



Tabela nr 1

## Środki Trwale, 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	nabycie	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	Gruntły	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.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wyczyste 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	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 maszyn	687 215,11	0	17 575,80	0	0	0	704 790,91	440 226,91	0	41 090,63	0	0	481 317,54	246 988,20	223 473,37	
1.4	Środki transportu	508 868,43	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	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	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	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	116 914,84	0	0	0	0	0	0	154 466,91	116 914,84	

## Tabela Nr 2

### Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie niematerializowanych 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.	Zestaw komputerowy IBM	5 282,60	0,00	0,00	5 282,60
2.	Zestaw komputerowy HCW	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22
	<b>SUMA</b>	<b>34 322,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 322,82</b>

## 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.	<b>Należności ogółem</b>	<b>198 183,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 224,55</b>
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	198 183,20	0,00	0,00	88 224,55
1.2.1	Należności podatkowe	198 183,20	0,00	0,00	88 224,55

**Tabela nr 4**  
**Świadczenia dodatkowe dla pracowników**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowników
1.	Wynagrodzenia i pochodne	2 097 371,94 zł
2.	Odpiśy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 487,80 zł
3.	Odprawy emerytalne pracowników	100 800,00 zł
4.	Nagrody jubileuszowe pracowników	82 168,00 zł
5.	Inne świadczenia pracowniye ( badania lekarskie, odzież ochronna, zapomogi zdrowotne, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej , dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych )	12 500,75 zł
	<b>Razem</b>	<b>2 324 328,49 zł</b>