

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY CISEK
 Wpł. 2021-04-20
 dnia
 Licz.
 skierowane do

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINA CISEK
1.2	siedzibę jednostki Cisek
1.3	adres jednostki 47-253 Cisek, ul Planetorza 52
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 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 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
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) 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

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 księgowy zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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 komputerowe o przewidywanym okresie używania 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 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 umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej.(014 minus 072). Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe , środki pieniężne.

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. Materiały wycenia 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 w 2019 roku dotyczyły dwóch pożyczek z WFOŚ i GW w Opolu na Budowę Kanalizacji Sanitarnej w Cisku:

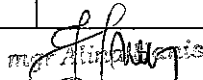
- pożyczka płatnicza :1 266 173,49 zł do spłaty jednorazowo zaraz po otrzymaniu środków z PROW-u, pożyczka inwestycyjna : 1 878 626,51 zł do spłaty w ciągu następnym pięciu lat (do 2024 r.)

	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 Socjalnych 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.
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, 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 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 25 000,00 , rezerwa celowa z przeznaczeniem na wydatki bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego -65 000,00. Stan na koniec roku pozostało : rezerwa ogólna bez zmian – 25 000,00 - rezerwy w roku 2020 nie wydano ; rezerwa kryzysowa – 40 000,00 . Wydano 25 000,00 w związku z pandemią Covid-19 (środki dezynfek. maseczki i ubrania ochronne dla strażaków)
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
	1 901 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	328 626,51 zł
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	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
	Poręczenie – 286 202,00 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
	38 467,88 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

SKARBNIK GMINY


mgr Alina Hanisz
Alina Hanisz
(główny księgowy)

2020-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

BRAK

WÓJT

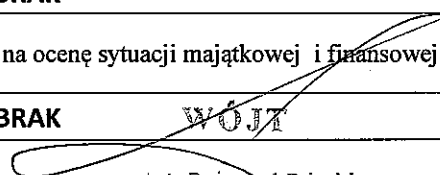

mgr inż. Rajmund Frischko
Rajmund Frischko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA			Stan na koniec roku	Umorzenie – stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			ZMNIEJSZENIE UMORZENIA	Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	55 977 427,77	0	478 717,25	0	0	75 495,96	0	56 380 649,06	23 614 371,22	0	1 841 097,35	0	5 447,00	25 450 021,57	32 363 056,55	30 930 627,49
1.1	Grunty	1 790 791,30	0	91 144,00	0	0	278,00	0	1 881 657,30	0	0	0	0	0	1 790 791,30	1 881 657,30	
1.1.1.	Grunty 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	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 732 805,31	0	329 541,23	0	0	69 770,96	0	52 992 575,58	22 458 194,68	0	1 766 707,34	0	0	24 224 902,02	30 274 610,63	28 767 673,56
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	704 790,91	0	42 532,02	0	0	0	0	747 322,93	481 317,54	0	50 709,00	0	0	532 026,54	223 473,37	215 296,39
1.4.	Środki transportu	508 868,43	0	0	0	0	0	0	508 868,43	460 187,93	0	14 997,00	0	0	475 184,93	48 680,50	33 683,50
1.5.	Inne środki trwałe	240 171,82	0	15 500,00	0	0	5 447,00	0	250 224,82	214 671,07	0	8 684,01	0	5 447,00	217 908,08	25 500,75	32 316,74
	SUMA	55 977 427,77	0	478 717,25	0	0	75 495,96	0	56 380 649,06	23 614 371,22	0	1 841 097,35	0	5 447,00	25 450 021,57	32 363 056,55	30 930 627,49
2	Wartości niematerialne i prawne	35 773,05	0	15 206,90	0	0	0	0	50 979,95	18 900,56	0	797,04	0	0	19 697,60	16 872,49	31 282,35
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	116 914,84	0	573 310,41	0	0	651 757,37	0	38 467,88	0	0	0	0	0	116 914,84	38 467,88	

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Hanisza

WÓJT

mgr inż. Rajmund Frischko

Tabela Nr 2

Środki trwale używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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.	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
SUMA		34 322,82	0,00	0,00	34 322,82

Tabela nr 3

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

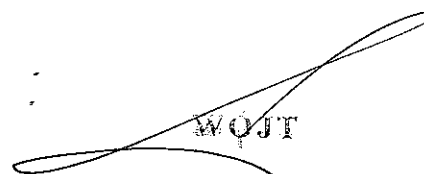
L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego (w zł)	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku (w zł)	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku (w zł)	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (w zł)
1.	Należności ogółem	88 224,55	0,00	0,00	88 224,55
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	88 224,55	0,00	0,00	88 224,55
1.2.1	Należności podatkowe	88 224,55	0,00	0,00	88 224,55

Tabela nr 4
Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia i pochodne	2 093 483,00 zł
2.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 082,09 zł
3.	Odprawy emerytalne pracowników	41 880,00 zł
4.	Nagrody jubileuszowe pracowników	44 779,000 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze (badania lekarskie, odzież ochronna, zapomogi zdrowotne, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej , dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych)	142 397,23 zł
	Razem	2 361 621,32 zł

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Hanisz

WOJT

mgr inż. Rajmund Frischko