

INFORMACJA DODATKOWA

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 01.01.2021 – 31.12.2021
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.1 ustawy 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 księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 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 zdadne 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 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 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.

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.

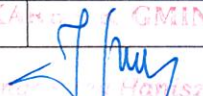
Zobowiązania długoterminowe w jednostce w 2021 roku dotyczyły jednej pożyczki z WFOŚ i GW w Opolu na Budowę Kanalizacji Sanitarnej w Cisku:

- pożyczka inwestycyjna : 1 378 626,51 zł do spłaty w ciągu następnych dwóch lat (do 2024 r.) , oraz trzy kredyty w PBS Polska Cerekiew na dwa zadania inwestycyjne : 240 000,00 i jedną dotację dla OSP Cisek na zakup wozu strażackiego : 300 000,00 zł.

	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 30 000,00 , rezerwa celowa z przeznaczeniem na wydatki bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego -62 000,00. W roku 2021 żadnej z planowanych rezerw 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
300 000,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat
1 618 626,51 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.	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 – 260 183,00 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.	łącznie 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	
		102 631,88
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

SKA SP. Z O.O. GMINY

Alina Hanisz
(główny księgowy)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Rajmund Frischko
(kierownik jednostki)

WOJT
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			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	56 380 649,06	0	699 134,90	0	0	68 818,00	0	57 010 965,96	25 450 021,57	0	1 752 384,11	0	23 264,25	27 179 141,43	39 930 627,49	29 831 824,53
1.1	Grunty	1 881 657,30	0	61 500,55	0	0	16 060,00	0	1 927 097,85	0	0	0	0	0	1 881 657,30	1 927 097,85	
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	52 992 575,58	0	585 747,60	0	0	33 000,00	0	53 545 323,18	24 224 902,02	0	1 673 794,28	0	3 506,25	25 895 190,05	28 767 673,56	27 650 133,13
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	747 322,93	0	36 386,75	0	0	0	0	783 709,68	532 026,54	0	52 942,31	0	0	584 968,85	215 296,39	198 740,83
1.4.	Środki transportu	508 868,43	0	0	0	0	19 758,00	0	489 110,43	475 184,93	0	14 826,00	0	19 758,00	470 252,93	33 683,50	18 857,50
1.5.	Inne środki trwałe	250 224,82	0	15 500,00	0	0	0	0	265 727,82	217 908,08	0	10 821,52	0	0	228 729,60	32 316,74	36 995,22
	SUMA	56 380 649,06	0	699 134,90	0	0	68 818,00	0	57 010 965,96	25 450 021,57	0	1 752 384,11	0	23 264,25	27 179 141,43	39 930 627,49	29 831 824,53
2	Wartości niematerialne i prawne	50 979,95	0	0	0	0	0	0	50 979,95	19 697,60	0	0	0	0	19 697,60	31 282,35	31 282,35
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	38 467,88	0	709 665,50	0	0	645 501,50	0	102 631,88	0	0	0	0	0	0	38 467,88	102 631,88

SKARBNIK GMINY

mgr inż. ...

WOJT

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

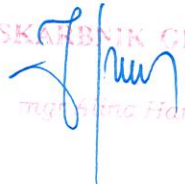
Tabela nr 3

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 , w tym : - odprawy emerytalne - nagrody jubileuszowe	2 413 470,14 zł 0,00 zł 49 800,00 zł
2.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 560,18 zł
3.	Inne świadczenia pracownicze (badania lekarskie, odzież ochronna, zapomogi zdrowotne, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej , dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych)	153 934,68 zł
	Razem	2 605 965,00 zł

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Hanisz


WOJT
mgr inż. Rajmund Frischko