

INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Sidra

1.2 Siedziba jednostki

Sidra

1.3 Adres jednostki

Ul. Rynek 5, 16-124 Sidra

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ustrój Gminy , zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut Gminy. Działania Gminy są to w szczególności wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów . Jeżeli ustawy nie stanowią inaczej, rozstrzyganie w sprawach, o znaczeniu lokalnym należy do Gminy. Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest Rada Gminy składająca się z 15 radnych ,organem wykonawczym jest Wójt , w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem funkcję tę sprawował Jan Hrynkiewicz.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdaniem objęto okres od 01 stycznia 2018 r do 31 grudnia 2018 r .

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe są to :

-Urząd Gminy Sidra

-Gminne Biuro Obsługi Szkół

-Szkoła Podstawowa w Sidrze

-Szkoła Podstawowa w Jacowlanach

-Szkoła Podstawowa w Majewie

-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

-Zakład Obsługi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Sprawozdanie finansowe Gminy Sidra składa się z :

-Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

-Bilansu łącznego jednostek budżetowych

-Rachunku zysku i strat-wariant porównawczy

-Zestawienia zmian w funduszu

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

a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych dokonuje się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec roku kalendarzowego za cały rok – metodą liniową.

b) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych . Umorzeń dokonuje się jednorazowo za rok obrachunkowy .

c) środki trwałe wycenia się według ceny nabycia , ceny zakupu oraz według kosztu wytworzenia .W przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu .W przypadku darowizny , spadku lub ujawnieniu w trakcie inwentaryzacji wg wartości godziwej , chyba że dysponujemy dokumentami określającymi ich wartość .

d) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia , otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub w wartości określonej w innych dokumentach , a otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia .

e) należności wycenia się według wartości nominalnej .

f) odpis aktualizujący należności dokonuje się w oparciu o analizę wieku należności. Pod uwagę bierze się jedynie należności przeterminowane. Procent odpisu ustala się indywidualnie dla każdego rodzaju należności.

g) długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w innych podmiotach) wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne .W 2018 r ta pozycja w sprawozdaniu finansowym nie występuje .

h) zapasy materiałów wycenia się według ceny zakupu lub nabycia .

i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości .

5. Inne informacje : Rozliczenie kosztów następuje na kontach zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków Gminy za dany rok kalendarzowy. Koszty remontów bieżących środków trwałych nie powodujące jego znacznego ulepszenia nie podwyższają wartości środka , lecz stanowią wydatek bieżący. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Rezerwy w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania nie zostały utworzone. Przychody przyszłych okresów to przychody , które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych . W jednostce za rok 2018 przychody te wynoszą 17 874,30 zł są to zabezpieczone hipotekami należności z tytułu zaległości podatkowych . Kwota ta stanowi rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów .

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawarto w **Tabeli nr 1** .

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych .

1.3 Kwota 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 wieczystość – zawarto w **Tabeli nr 2**

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu leasingu-zawarto w **Tabeli nr 3**

1.6 Liczba 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). Dłużnicy alimentacyjni zawarto w **Tabeli nr 4** .

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawarto w **Tabeli nr 5** .

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) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

zawarto w **Tabeli nr 6** .

1.10 Kwoty 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.

1.12 Łączna kwota 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 .

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 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie. (zabezpieczenia w formie gwarancji bankowych wniesionych przez wykonawców , inne) .**Tabela nr 7**

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Wynagrodzenia – 4 644 240,77 zł w tym nagrody jubileuszowe 126 784,66 oraz odprawa rentowa i emerytalne- 70894,84 zł oraz ekwiwalent za urlop 4 888,08 zł ;

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wydatkowano kwotę 1 269 830,05 zł w tym odprawa pośmiertna 15 690 zł ;

1.16 Inne informacje .

Wynik finansowy jednostki netto zysk 12 719 420,95 zł , strata netto - 9 663 562,79 tj wynik finansowy netto 3 055 858,16 zł

Fundusz jednostki na koniec okresu 11 122 157,99 zł

Fundusz jednostki po przeksięgowaniu zysku 14 178 014,15 zł ;

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy .

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. (wartość konta 080 w tym przyjęte na stan środki trwałe) **Tabela nr 8**

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- w 2018 roku nie wystąpiły przychody i koszty finansowe o nadzwyczajnej wartości .

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych :

Należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej

Należności z tytułu podatku od spadków i darowizn 4 514,00 zł

Należności z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych 66 103,51 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 1 075 974,00 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych 67 816,03 zł

2.5 Inne informacje

Przychody jednostki za 2018 r wynoszą 16 313 107,44 zł ,wymieniona suma obejmuje także dotacje i subwencje uzyskane przez gminę. Poniesione koszty przez jednostki Gminy wynoszą 13 507 962,83 zł Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk z działalności podstawowej w kwocie 2 805 144,61 zł . Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 318 542,16 zł , zysk z działalności operacyjnej wynosi 3 045 069,77 zł , przychody finansowe 85 974,54 zł zaś koszty finansowe 75 186,15 zł . Zysk netto za 2018 r wynosi 3 055 858,16 zł .

3. Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Aktywa obrotowe jednostki wynoszą 687 245,24 zł na kwotę tę składają się zapasy na kwotę 132 915,77 zł , należności budżetowe krótkoterminowe 529 622,86 zł . Środki pieniężne budżetu Gminy to kwota 4 076 306,54 zł , należności budżet Gminy 27 376,36 zł , zobowiązania budżetu 5 096 399,97 zł , zaś aktywa netto to kwota ujemna 1 173 614,07 zł .Jest to wynikiem pokrycia deficytu budżetu za 2018 r w kwocie 3 254 576,64 zł skumulowaną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 2 080 962,57 zł .

Wójt

Jan Hryniewicz

Tabela Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia Wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		aktualizacja	rozchody	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	307 719,39	0,00	5 130,00	83 367,72	88 497,72	0,00	7 793,00	0,00	7 793,00	388 424,11
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 045 342,69	0,00	6 842 114,64	0,00	6 842 114,64	0,00	6 903 105,00	0,00	6 903 105,00	23 970 379,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	555 304,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 885,60	0,00	44 885,60	508 395,73
4.	Środki transportu	1 053 579,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 579,24
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	233 020,47		4 797,00		4 797,00			83 367 72	83 367,72	154 449,75

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Umorzenia- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 557 231,43	0,00	881 857,36	0,00	881 857,36	648 276,00	10 788 789,79	13 488 111,26	13 195 562,54
471 127,88	0,00	25 744,74	0,00	25 744,74	44 885,60	451 987,02	84 176,45	56 408,71
955 246,34	0,00	40 455,01	0,00	40 455,01	0,00	995 701,35	98 332,90	57 877,89
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 375 50	0,00	14 789,29	0,00	14 789,29	0,00	91 916,37	125 644,97	32 284,96

Bogusława Burak

Jan Hrynkiewicz

.....
(główny księgowy)2019-04-25
(rok,m-c, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 786/2 ul.Kolejowa w Sidrze	Powierzchnia (ha) 0,8805 ha	0,8805ha			0,8805ha
		Wartość (zł)	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00
2	Działka Nr 786/5 przy ul Kolejowej w Sidrze	Powierzchnia 2,6563 ha	2, 6563ha			2,6563ha
			52 367,72	0,00	0,00	52 367,72

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : B. Burak

Tabela Nr 3**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu Sprawozdawczego (3+4-5)
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny*	36 228,34	0,00	0,00	36 228,34
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem :	36 228,34	0,00	0,00	36 228,34

* umowa użyczenia MSWiA – zadania zleczone z zakresu Urzędu Stanu Cywilnego

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził :B. Burak

Tabela nr 4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku Obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczka alimentacyjna	87 036,600	0,00	0,00	0,00	87 036,60
2.	Fundusz alimentacyjny	507 967,51	78 617,00	0,00	0,00	586 584,51
3.	Fundusz alimentacyjny -odsetki	201 434,30	48 403,80	0,00	0,00	249 838,10
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :	796 438,41	127 020,80	0,00	0,00	923 459,21

Bogusława Burak

 (główny księgowy)

2019-04-25
 (rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

 (kierownik jednostki)

Sporządził : B. Burak

Tabela nr 5
Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec Roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe zabezpieczone hipoteką	21 020,70	0,00	0,00	3 146,40	17 874,30
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :	21 020,70	0,00	0,00	3 146,40	17 874,30

Bogusława Burak

 (główny księgowy)

2019-04-25
 (rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

 (kierownik jednostki)

Sporządził : B. Burak

Tabela nr 6
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu wymagalności	Stan na	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	450 000,00	2 854 195,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat		1 080 000,00
3.	Powyżej 5 lat		1 120 000,00
4.			
5.			
	Ogółem :	450 000,00	5 054 195,00

Bogusława Burak

 (główny księgowy)

2019-04-25
 (rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

 (kierownik jednostki)

Sporządził : B. Burak

Tabela nr 7**Kwoty otrzymanych gwarancji i poręczeń**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie według stanu na :		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewskazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na :	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy : Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0026/17/0025	343 502,10	103 050,63	0,00	0,00
2.	Gwarancja ING	0,00	65 787,29		
3.					
4.					
5.					
	Ogółem :	343 502,10	168 837,92	0,00	0,00

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : B.Burak

Tabela nr 8**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		Ogółem	W tym :	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Przebudowa ul. wsi Jałówka	9 000,00	0,00	0,00
2.	Przebudowa ul Kolejowej w Sidrze	1 117 079 ,64	0,00	0,00
3.	Wydatki inwestycyjne z funduszu sołeckiego	36 728,50	0,00	0,00
4.	Opracowanie dokumentacji budowa wodociągu kol. Ogrodniki „Juraszce,Majewo, Sidra	29 251,00	0,00	0,00
5.	Dokumentacja droga Pohorany	6 000,00	0,00	0,00
6.	Hydrofornia Sidra-dokumentacja	24 600,00	0,00	0,00
7.	Schody terenowe Sidra- dokumentacja	11 931,00	0,00	0,00
8.	Przebudowa drogi powiatowej Sidra – Staworowo-Zalesie	5 725 035,00	0,00	0,00
9.	Rekultywacja wysypiska śmieci	153 677,99		
	Ogółem :	7 113 303,13	0,00	0,00

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)2019-04-25.
(rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : B. Burak