

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 2019 r do 31 grudnia 2019 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, za 2019r ta pozycja nie występuje .

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 – 5 099 484,18 zł w tym nagrody jubileuszowe 21 593,48 .

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wydatkowano kwotę 1 164 288,96 zł ;

1.16 Inne informacje .

Wynik finansowy jednostki netto zysk 14 481 784,57 zł , strata netto – 10 833 127,00 tj wynik finansowy netto 3 648 657,57 zł

Fundusz jednostki na koniec okresu 9 675 023,39 zł

Fundusz jednostki po przeksięgowaniu zysku 13 323 680,96 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 2019 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 5 158,00 zł ;

Należności z tytułu podatku od spadków i darowizn 15 315,00 zł

Należności z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych 71 580,01 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 1 226 990,00 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych 39 976,17 zł

2.5 Inne informacje

Przychody jednostki za 2019 r wynoszą 18 514 383,51 zł ,wymieniona suma obejmuje także dotacje i subwencje uzyskane przez gminę. Poniesione koszty przez jednostki Gminy wynoszą 14 811 355,30 zł Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk z działalności podstawowej w kwocie 3 703 028,21 zł . Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 53 455,16 zł , zysk z działalności operacyjnej wynosi 3 687 250,87 zł , przychody finansowe 88 721,14 zł zaś koszty finansowe 127 314,44 zł . Zysk netto za 2019 r wynosi 3 648 657,57 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 646 886,34 zł na kwotę tę składają się zapasy na kwotę 122 948,51 zł , należności budżetowe krótkoterminowe 482 940,17 zł . Środki pieniężne budżetu Gminy to kwota 4 994 310,65 zł , należności budżet Gminy 32 353,26 zł , zobowiązania budżetu 2 385 580,87 zł , aktywa netto to kwota 2 458 383,04 zł .

Wójt

Jan Hrynkiewicz

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	388 424,11	0,00	8 480,95	0,00	8 480,95	0,00	1 420,00	0,00	1 420,00	395 485,06
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 970 379,44	0,00	411 166,00	0,00	411 166,00	0,00	497 280,00	0,00	497 280,00	23 884 265,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	508 395,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	51 458,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 458,60
6	Wartości niematerialne i prawne	154 449,75		0,00		0,00			0,00	0,00	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
10 774 816,90	0,00	888 575,64	0,00	888 575,64	480 295,00	11 183 097,54	13 195 562,54	12 701 167,90
451 987,02	0,00	12 269,38	0,00	12 269,38	0,00	464 256,40	56 408,71	44 139,33
995 701,35	0,00	28 656,29	0,00	28 656,29	0,00	1 024 357,64	57 877,89	29 221,60
51 458,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 458,60	0,00	0,00
122 164,79	0,00	22 091,98	0,00	22 091,98	0,00	144 256,77	32 284,96	10 192,98

Bogusława Burak

.....
 (główny księgowy)
 Sporządził :B.Burak

2020-04-27
 (rok,m-c, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
 (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)

2020-04-27
 (rok,miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz

 (kierownik jednostki)

Sporządził : B.Burak

Tabela Nr 3

Wartość nieamortyzowanych 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 zlecone z zakresu Urzędu Stanu Cywilnego

Bogusława Burak

.....

(główny księgowy)

2020-04-27

(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	87 036,60	0,00	0,00	0,00	87 036,60
2.	Fundusz alimentacyjny	586 584,51	69 232,50	0,00	0,00	655 817,01
3.	Fundusz alimentacyjny-odsetki	249 838,10	48 403,80	0,00	0,00	249 838,10
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :	923 459,21	117 459,23	0,00	0,00	1 040 918,44

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)

2020-04-27

(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.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :					

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)

2020-04-27

(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	2 854 195,00	150 000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	1 080 000,00	1 080 000,00
3.	Powyżej 5 lat	1 120 000,00	1 120 000,00
4.			
5.			
	Ogółem :	5 054 195,00	2 350 000,00

Bogusława Burak

.....

(główny księgowy)

2020-04-27

(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	103 050,63	103 050,63	0,00	0,00
2.	Gwarancja ING	65 787,29	65 787,29		
3.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania – droga Siderka		6 915,17		
4.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania – ul. wsi Jałówka		17 662,70		
5.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania – przebudowa hydroforni		20 394,00		
	Ogółem :	168 837,92	213 809,79	0,00	0,00

Bogusława Burak

.....
(główny księgowy)

2020-04-27

(rok,miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz

.....
(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.	Wydatki inwestycyjne z funduszu sołeckiego	33 866,32	0,00	0,00
4.	Opracowanie dokumentacji budowa wodociągu kol. Ogrodniki ,Jurasze,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 gminnej w obrebie wsi Siderka	398 176,00	0,00	0,00
	Ogółem :	512 824 ,32	0,00	0,00

Bogusława Burak

.....

(główny księgowy)

2020-04-27.

(rok,miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził : B.Burak