

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**1.1. Nazwa jednostki** – Gminy Siemyśl

**1.2. Siedziba** – Siemyśl,

**1.3. Adres** – Siemyśl, ul. Kołobrzaska 14, 78-123 Siemyśl

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostek:**

**1.5.** Gmina Siemyśl została powołana Uchwałą Nr XXIII/77/72 z dnia 9 grudnia 1972 roku Wojewódzkiej Rady Narodowej w Koszalinie. Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną gminy, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Wójtowi w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy. Urząd Gminy ma praworządnie służyć społeczności zamieszkującej teren Gminy Siemyśl. Powinien także racjonalnie zarządzać mieniem publicznym.

**2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**3.** W okresie sprawozdawczym Wójtem był Pan Marek Dołkowski.

Sprawozdanie finansowe Gminy Siemyśl składa się z:

a) Bilansu (jednostek budżetowych – UGS, OPS, SPS, SPCH).

b) Rachunku zysków i strat jednostek (wariant porównawczy - UGS, OPS, SPS, SPCH).

c) Zestawienia zmian w funduszu (UGS, OPS, SPS, SPCH).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

**1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład 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 ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i Pasywa Gminy Siemyśl zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy Siemyśla wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie 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. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

### Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe w koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Gminie Siemysł w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### Fundusz jednostek

Fundusz jednostek stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.

**Tab. 1. Środki Trwałe**

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	22 695 124,85	0,00								23 155 078,43
1.1.	Grunty	3 146 219,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907,29	0,00	0,00	3 143 312,24
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 642 955,23	0,00	1 218 241,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 861 196,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	694 715,45	0,00	52 892,10	0,00	0,00	0,00	136 547,84	0,00	0,00	611 059,71
1.4.	Środki transportu	304 902,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 902,09
1.5.	Zbiory biblioteczne	123 145,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 145,21
1.6.	Inne środki trwałe	1 243 140,92	0,00	205 486,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 627,69
<b>SUMA</b>		<b>23 155 078,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1 476 620,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139 455,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 492 243,65</b>

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	201 956,40	0,00	6 931,08	0,00	0,00	0,00	3 441,00	0,00	0,00	205 446,48
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	229 806,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 806,20
<b>SUMA</b>		<b>431 762,60</b>	<b>0,00</b>	<b>6 931,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 441,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435 252,68</b>

**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP**

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	8 663 337,26									
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	6 608 760,70	0,00	528 045,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 136 806,10
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	406 258,91	0,00	53 757,00	0,00	0,00	0,00	20 339,16	0,00	0,00	439 676,75
1.4.	Umorzenie środków transportu	289 243,71		13 929,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 173,50
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 359 073,94	0,00	207 076,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 566 150,43
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	415 592,62	0,00	7 238,58	0,00		0,00	3 441,00	0,00	0,00	419 390,20
<b>SUMA</b>		<b>9 078 929,88</b>	<b>0,00</b>	<b>810 047,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 780,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 865 196,98</b>

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	14 551 327,10	15 098 721,30
1.1.	Grunty	3 146 219,53	3 143 312,24
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	496 808,00	496 808,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 034 149,53	11 724 345,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	294 835,54	171 382,96
1.4.	Środki transportu	15 658,38	1 728,59
1.5.	Inne środki trwałe	60 464,12	57 951,90
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>14 551 327,10</b>	<b>15 098 721,30</b>

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostki dysponują takimi informacjami.**

Gmina Siemyśl nie dysponuje takimi informacjami.

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

Nie występują w Gminie Siemyśl.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

**Tab. 5 – grunty użytkowane wieczystie**

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystie (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	5, 18, 27, 39, 265 Pow. w ha 5,63	162 100,00	0,00	0,00	162 100,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>162 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162 100,00</b>

Wartość gruntów ustalona na podstawie wartości przyjętej do wyliczenia opłaty z tytułu użytkowania wieczystego.

**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**

**Tab. 6 – Środki trwale używane na podstawie umów**

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez UG ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	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.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	41 759,47	0,00	0,00	41 759,47
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>41 759,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 759,47</b>

**1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**Tab. 7 – Stan papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (4+6-8)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udziały w spółce Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 000	2 425 000,00	0	0,00	0	0,00	1 000	2 425 000,00
	<b>SUMA</b>		<b>2 425 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 425 000,00</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 JST (stan pożyczek zagrożonych).**

Nie występują

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

Nie występują

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,**

okresie spłaty:

Kredyty w bankach wg terminu zapadalności – stan na koniec roku 2020 – zapadalność w latach 0;1- 400 000,00 zł, 1;5 – 400 000 zł. (SGB -Bank Spółka Akcyjna Poznań – 800 000,00 zł – spłaty do 2022 r.)

**1.10** Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostki kwalifikują 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 występują

**1.11** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występują

**1.12.** Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątkach jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Łączna kwota poręczeń – 5 245,62 zł udzielona przez gminę na realizację projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczcu Parsęty”- Pomoc Techniczna dla Związku Miast i Gmin Dorzeczca Parsęty w Karlinie.

**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. Gmina Siemyśl nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

**1.14.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostki gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Gmina Siemyśl nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

**Tab. 8 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	81 264,00
2.	Nagrody jubileuszowe	94 327,70
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	19 987,28
4.	inne	0,00
<b>SUMA</b>		<b>153 850,30</b>

**1.16** Inne informacje.



2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują

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  
237 892,60 – w tym nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**Przychody:**

- umorzenie 50% składek ZUS za okres 03-05/2020 z tył. epidemii Covid 19 – 99 088,00 zł;
- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 r.- bon 500+ dla nauczycieli z tył. pracy zdalnej – 16 924,79,00 zł w związku z epidemią Covid-19;
- otrzymane środki w ramach projektu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła+” – 90 000,00 zł (zakup laptopów dla uczniów w związku z nauką zdalną);
- otrzymane środki w ramach projektu „Pomorze Zachodnie-Bezpieczna Edukacja” – ochrona przed rozprzestrzenianiem się Covid-19 – 49 469,00 zł;

**Koszty:**

- koszty walki z Covid 19 – 46 716,45 zł;
- realizacja projektu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła +” – 90 000,00 zł (zakup laptopów dla uczniów w związku z nauką zdalną – Covid-19);
- realizacja projektu – „Pomorze Zachodnie-Bezpieczna Edukacja” – ochrona przed rozprzestrzenianiem się Covid-19 – 49 469,00 zł. (zakup środków czystości, ochrony osobistej dla szkół);

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.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

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

SKARBNIK GMINY

*Gołan*  
*Dorota Galant*

(główny księgowy)

18.05.2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*Marek Dalkowski*

(kierownik jednostki)