

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminy Siemyśl

1.2. Siedziba – Siemyśl,

1.3. Adres – Siemyśl, ul. Kołobrzeska 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych 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 2017r. poz. 1911).

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 31.12.2018 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 w Siemyślu 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 Siemyśl 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	0,00	0,00	15 632,00	3 146 219,53
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	17 427 240,16	0,00	215 715,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 642 955,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	607 269,60	0,00	93 824,85	0,00	0,00	0,00	6 379,00	0,00	0,00	694 715,45
1.4.	Środki transportu	369 512,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 610,50	0,00	0,00	304 902,09
1.5	Zbiory biblioteczne	80 632,38	0,00	42 512,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 145,21
1.5.	Inne środki trwałe	1064250,59	0,00	178 890,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 140,92
SUMA		22 695 124,85	0,00	530 943,08	0,00	0,00	0,00	70 989,50	0,00	0,00	23 155 078,43

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	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	212 056,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 099,68	0,00	0,00	201 956,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	119 016,90	0,00	110 789,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 806,20
SUMA		331 072,98	0,00	110 789,30	0,00	0,00	0,00	10 099,68	0,00	0,00	431 762,60

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenie- szenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszcze- nie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych										
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	5 696 769,63	455 960,52	456 030,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 608 760,40
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	361 581,88	44 677,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 258,91
1.4.	Umorzenie środków transportu	313 430,70	40 423,51	0,00	0,00	0,00	0,00	64 610,50	0,00	0,00	289 243,71
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 117 670,88	1 505,97	242 909,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 085,88
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	313 058,00	1 845,00	110 789,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 692,30
	SUMA	7802 511,09	544 412,03	809 728,58	0,00	0,00	0,00	64 610,50	0,00	0,00	9 092 041,20

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	13 464 611,67	13 226 770,62
1.1.	Grunty	3 146 219,53	3 146 219,53
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	11 436 952,15	11 164 709,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	102 949,21	164 275,51
1.4.	Środki transportu	34 798,81	15 658,38
1.5.	Inne środki trwałe	36 814,12	60 464,12
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	SUMA	28 719 153,49	28 274 905,72

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

Gmina Siemysł 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 Siemysł.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tab. 5 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (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
SUMA		162 100,00	0,00	0,00	162 100,00

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 trwałe 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				
2.	Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej				
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 trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		41 759,47	0,00	0,00	41 759,47

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
SUMA			2 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 000,00

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 2019 – zapadalność w latach 0;1- 400 000,00 zł,1;5 – 800 000,00 zł. (SGB -Bank Spółka Akcyjna Poznań – 1 200 000,00 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 – 40 342,85 udzielona przez gminę dotyczy: realizacji projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty”- Pomoc Techniczna dla

Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie – kwota 10 491,30 zł oraz poręczenia kredytu dla LGD „Siła w Grupie” w Gościnie na realizację projektu grantowego.

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	49 620,00
2.	Nagrody jubileuszowe	85 071,38
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	19 158,92
4.	inne	0,00
SUMA		153 850,30

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 330 540,01 – 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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

3.06.2020 r.

.....
.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Galant
Dorota Galant

WOJT
Marek Dolkowski