

- KOREKTA-

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W BARUCHOWIE

Baruchowo 54

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R.-31.12.2019 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Urzędu Gminy z siedzibą w Baruchowo 54 za rok 2019, na które składają się:

- ☐ *bilans tj. aktywa i pasywa*
- ☐ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- ☐ *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- ☐ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

- 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2020 r.

Skarbnik Gminy

Mariola
Kurdubska

Elektronicznie podpisany przez
Mariola Kurdubska
Data: 2020.03.30 11:19:00 +02'00'

(Pieczęć i podpis)

Z Up. Wójta
Zastępcą Wójta

Krzysztof Grzegorz
Grudziński

Elektronicznie podpisany przez Krzysztof
Grzegorz Grudziński
Data: 2020.03.30 11:14:42 +02'00'

(Pieczęć i podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy z siedzibą w Baruchowie 54 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

1.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Urząd Gminy w Baruchowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się na koniec roku. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.
			z zakupu bez-pośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	136837,66	1125,27	43214,82							181177,75
a)	zaliczane do środków trwałych	77710,51 ✓		43214,82							120925,33 ✓
b)	pozostałe WNP	59127,15 ✓	1125,27 ✓								60252,42 ✓
2.	Środki trwałe, w tym:	56270213,50	390323,70	4629168,20	7272860,68						68562566,08
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1528890,54	141123,41		7272860,68 ✓						8942874,63 ✓
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52337054,30	164300,29	4629168,20							57130522,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	419900,39									419900,39
d)	środki transportu	1614554,11	84900,00								1699454,11
e)	inne środki trwałe	369814,16									369814,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	971002,60									1097269,93
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe	525504,50	34042,65	23817,07	19829,94				16,40		603177,76

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia				inne	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)				
			planowa	poza -planowa								
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	135187,41	1986,27							137173,68	44004,07	
a)	zaliczane do środków trwałych	76060,26	861,00							76921,26	44004,07	
b)	pozostałe WNP	59127,15	1125,27							60252,42	0,00	
2.	Środki trwałe	18895409,95	2625134,10							21520544,05	47042022,03	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										8942874,63	✓
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16967555,04	2458998,46							19426553,50	37703969,29	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	299388,93	22747,54							322136,47	97763,92	
d)	środki transportu	1285359,82	135735,26							1421095,08	278359,03	11400,00 zł-2018 r.
e)	inne środki trwałe	343106,16	7652,84							350759,00	19055,16	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
5.	Pozostałe środki trwałe	525504,50	77689,66				16,40			603177,76	-	

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2019 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania) Strona Ma (należności)	poz. w bilansie
1.	201	Kontrahenci -z tytułu dostaw i usług	132497,57	D II.1
2.	229	PFRON-deklaracja za 12/2019	1805,00	D II.2
3.	229	ZUS-z tytułu dodatkowego wynagrodz. rocznego dla prcow. za 2019 r.	18137,21	D II.3
4.	231	Dodatkowe wynagrodz. roczne dla pracow. za 2019 rok	98397,47	D II.4
5.	221	Kontrahenci-nadpłaty z tytułu dostaw i usług	483,34	D II.5
6.	221	Nadpłaty z tytułu podatków	12217,64	D II.5
7.	240	Sumy obce depozytowe, zabezp. wykonania umów	137530,42	D II.6
8.	222	Rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych	600,00	D II.7
8.		RAZEM	401668,65	

Protokół weryfikacji salda należności sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu:

Lp.	Nr konta	Rozdział/Paragraf/Opis	Strona Wn (należności)	Poz. w bilansie
1.	221	01010/629-Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi 01010/092-odsetki	2000,00	B II.4
2.	221	40002/083-Dostarczanie wody	-	B II.4
3.	221	50095/075-Pozostała działalność- czynsze 50095/092-Pozostała działalność- czynsze -odsetki	23,51 -	B II.4
4.	221	70005/075-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-czynsze 70005/0083-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-usługi 70005/092-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-odsetki	3883,30 6898,50 793,31	B II.4
5.	221	75618/049-Wpływy z innych lokalnych opłat 75618/094	2257,75 4898,59	B II.4
6.	221	90001/083-Gospodarka ściekowa i ochrona wód 90001/092-Gospodarka ściekowa i ochrona wód-odsetki	4726,57 209,54	B II.4
7.	221	900015/083-Oświetlenie ulic, placów i dróg	50,55	B II.4
8.	221	90095-097-Pozostała działalność	-	B II.4

		90095-092-Pozostała działalność- odsetki	-	
9.	221	75615/031-podatek od nieruchomości osoby prawne	-	B II.4
10.	221	75616/031-podatek od nieruchomości osoby fizyczne	29694,55	B II.4
11.	221	75615/032-podatek rolny osoby prawne	84,00	B II.4
12.	221	75616/032-podatek rolny osoby fizyczne	2781,73	B II.4
13.	221	75616/033-podatek leśny osoby fizyczne	16,00	B II.4
14.	221	75616/034-podatek od środków transportu osoby fizyczne	4703,80	B II.4
15.	221	90002/049-śmieci mieszkańcy 90002/049-śmieci działki 90002/091	19358,75 4559,93 740,60	B II.4
16.	221	75615/75616/091-odsetki od należności podatkowych	7954,04	B II.4
17.	225	VAT przyszłych okresów	878,26	B II.2
18.	234	Pożyczki mieszkaniowe	84856,00	B II.4
19.	240	Pozostałe rozrachunki	10,08	B II.4
20.	225	VAT należny z US	847	B II.2
		RAZEM	182226,36	

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury-

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych –Nie dotyczy

- Długoterminowych aktywów niefinansowych-

- Długoterminowych aktywów finansowych -

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - 11 600,00.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy-Nie dotyczy

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych –
334 udziały o wartości 2 292 000,00.**

1.7 Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2019 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Strona Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2018 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	Należności podatkowe	60195,91	12184,30	B II.4	48011,61
2.	221	Odsetki od należności podatkowych	9697,49	9697,49	B II.4	
3.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	25741,62		B II.4	25741,62
	225	Należności od kontrahentów	878,26		B II.2	878,26
	225	Należności US	847,00		B II.2	847,00
4.	234	Pożyczki mieszkaniowe	84856,00		B II.4	84856,00
5.	240	Pozostałe rozrachunki	10,08		B II.4	10,08
		RAZEM	182 226,36	21881,79	B II.4, B II.2	160 344,57

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;

1. Do 1 roku – 676 855,92
2. Powyżej 1 do 5 lat – 1 608 257,43
3. Powyżej 5 lat – 1 023 768,35

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi- 43 111,30.

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 udzielnych 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-

Czynne rozliczenia międzyokresowe- ubezpieczenia mienia i komunikacyjne, NNW- 54112,33.

1.14. Łączna wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 82240,12.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 99853,59.

1.16. Inne informacje –

2.

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 – 5 210 421,68.

2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Nie dotyczy.

2.4.Inne informacje , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki -

