

INFORMACJA DODATKOWA

wpłynęło
dotrzym
14.04.2020

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Jarosław Komorek

GMINY BARUCHOWO

Baruchowo 54

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R.-31.12.2019 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminy Baruchowo
2. 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.

3. 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.
4. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
5. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30 marca 2020 r.

Skarbnik Gminy

Z Up. Wójt
Zastępca Wójt

**Mariola
Kurdubska**

Elektronicznie podpisany
przez Mariola Kurdubska
Data: 2020.04.06 11:07:16
+02'00'

**Krzysztof Grzegorz
Grudziński**

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Grzegorz Grudziński
Data: 2020.04.06 11:08:04 +02'00'

(Pieczęć i podpis)

(Pieczęć i podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminy Baruchowo z siedzibą w Baruchowie 54 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) 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 ze zm.).

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 jednostki organizacyjne Gminy Baruchowo 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) 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. 34 ze zm.).

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 bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłatnie otrzymane	inne	niedopłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	170.486,46	1.125,27	43.214,82							214.826,55
a)	Zaliczane do środków trwałych	77.710,51		43.214,82							120.925,33
b)	Pozostałe WNP	92.775,95	1.125,27								93.901,22
2.	Środki trwałe, w tym:	61.423.922,06	390.323,70	4.629.168,20		7.272.860,68					73.716.274,64
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1528890,54	141.123,41			7.272.860,68					8.942.874,63

b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57.205.427,68	164.300,29	4.629.168,20									61.998.896,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	473.020,79											473020,79
d)	środki transportu	1.614.554,11	84.900,00										1.699.454,11
e)	inne środki trwałe	602.028,94											602.028,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	971.002,60											1.097.269,93
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
5	Pozostałe środki trwałe	1.221.573,96	104.732,19	23.817,07	19829,94						16,40	4.808,98	1.365.127,78

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	poza -planowa	z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	170.853,41	4.356,30							178.209,71	44.004,07	
a)	Zaliczane do środków trwałych	76.060,26	861,00							76.921,26	44.004,07	
b)	Pozostałe QNP	94.793,15	3.495,30							92.288,45	,00	
2.	Środki trwałe	20.751.739,93	2.793.060,46							23.544.800,39	50.171.474,25	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										8.942.874,63	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.645.516,23	2.604.726,44							21.250.242,67	40.748.653,50	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	331.373,76	27.495,93							358.869,69	114.151,10	
d)	środki transportu	1.285.359,82	135.735,26							1.421.095,08	278.359,03	
e)	inne środki trwałe	489.490,12	25.102,83							514.592,95	87.435,99	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										1.097.269,93	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
5	Pozostałe środki trwałe	1.221.573,96	148.379,20				4.808,98		16,40	1.365.127,78		

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2019 roku

I.p.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania) Strona Ma (nadzności)	poz. w bilansie
1.	201	Kontrahenci - z tytułu dostaw i usług	133.214,66	D II.1
2	225	Opłata za pobyt w ŚDS	1.038,70	D.II.2
3.	240	Rozliczenia sporne	3.458,88	D II.5
4	229	ZUS - z tytułu dodatkowego wynagrodz. rocznego dla prcow. za 2018 r.	58.758,46	D II.3
5	229	PFRON-deklaracja za 12/2018	1.805,00	D II.3
6.	231	Dodatkowe wynagrodz. roczne dla pracow. za 2019 rok	311.243,16	D II.4
7.	222	Rozliczenie z tytułu dochodów	600,00	D II.7
8	221	Kontrahenci-nadpłaty z tytułu dostaw i usług	483,34	D II.5
9	221	Nadpłaty z tytułu podatków	12.217,64	D II.5
10	240	Sumy obce depozytowe, zabezp. wykonania umów	137.530,42	D II.6
		RAZEM	660.350,26	

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	2.000,00	B II.4
2.	221	40002/083-Dostarczanie wody	11219,80	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	3.883,30 6.895,50 793,31	B II.4
5.	221	75618/049-Wpływy z innych lokalnych opłat 75618/094	2.257,75 4.898,59	B II.4
6.	221	90001/083-Gospodarka ściekowa	4.726,57	B II.4

		i ochrona wód 90001/092-Gospodarka ściekowa i ochrona wód-odsetki	209,54	
7.	221	900015/083-Oświetlenie ulic, placów i dróg	50,55	B II.4
8.	221	85502-094-Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	659,02	B II.4
9.	221	Należności za pobyt w ŚDS	1.038,70	B II.4
10.	221	75616/031-podatek od nieruchomości osoby fizyczne	29.694,55	B II.4
11.	221	75615/032-podatek rolny osoby prawne	84,00	B II.4
12.	221	75616/032-podatek rolny osoby fizyczne	2.781,73	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	4.703,80	B II.4
15.	221	90002/049-śmieciami mieszkańcy 90002/049-śmieciami działki 90002/091-odsetki	19.358,75 4.559,93 740,60	B II.4
16.	221	75615/75616/091-odsetki od należności podatkowych	7.954,04	B II.4
17.	225	VAT przyszłych okresów	878,26	B II.2
18.	234	Pożyczki mieszkaniowe	116.604,00	B II.4
19.	240	Pozostałe rozrachunki	10,08	B II.4

20	225	VAT należny z US	847,00	B.II.2
		RAZEM	215.672,08	

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 nieumorzonych 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 31.12.2019 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	Należności podatkowe	60.195,91	12.184,30	B II.4	48.011,61
2.	221	Odsetki od należności podatkowych	9.697,49	9.697,49	B II.4	-
3.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	26.780,32		B II.4	26.780,32
4	221	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimen	1.029.519,16	1.029.519,16	B.II.4	-
4.	234	Pożyczki mieszkaniowe	116.604,00		B II.4	116.604,00

5.	240	Pozostałe rozrachunki	10,08		B.II.4	10,08
6	221	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	659,02		B.II.4	659,02
7	225	VAT przyszłych okresów	878,26		B.II.2	878,26
8	225	Należności z US	847,00		B.II.2	847,00
6.		RAZEM	1.245.191,23	1.051.400,95	B.II.4	193.790,28

1.8. 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

1.9. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi- 43.111,30

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

1.11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udziałowych 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

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych-

Czynne rozliczenia międzykresowe- ubezpieczenia mienia i komunikacyjne, NNW-54.112,33

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

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-

Nagrody jubileuszowe -138.999,92

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 258.753,79

1.15. 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 -