

Informacja dodatkowa za 2019r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Cielądz
1.2	siedzibę jednostki
	Cielądz 59
1.3	adres jednostki
	96-214 Cielądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną. Kierownikiem urzędu jest Wójt, który jednocześnie kieruje pracą urzędu przy pomocy Sekretarza i Skarbnika, którzy tworzą kierownictwo urzędu. Urząd realizuje zadania własne gminy określone przepisami prawa, zadania należące do administracji rządowej zlecone gminie ustawami lub powierzone na podstawie zawartych porozumień, a także z zakresu przygotowania i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendum, z zakresu właściwości powiatu i województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego, wynikającymi z uchwał Rady Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Urzędu Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości określa rok budżetowy i sprawozdawczy, metody wyceny aktywów i pasywów, określa sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również obejmuje instrukcję obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Gminy.  Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o

	<p>finansach publicznych. <u>Środki trwałe</u> wycenia się na dzień bilansowy według: cen nabycia w przypadku zakupu, kosztów wytworzenia w przypadku wytwarzania we własnym zakresie, wartości przeszacowanej, ceny sprzedaży pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. <u>Pozostałe środki trwałe</u> to środki o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł., które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Ich wartość podlega umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. <u>Środki trwałe w budowie</u> są to koszty poniesione na wytwarzanie, nabycie i montaż własnych środków trwałych lub w związku z ulepszeniem już istniejących środków trwałych oraz opłaty notarialne, sądowe i odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty: dokumentacji projektowej, nabycie gruntów, opłat z tytułu użytkowania i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych, przygotowanie terenu pod budowę, nadzór autorki i inwestorski, ubezpieczenia majątkowe w trakcie budowy, sprzątanie obiektów w trakcie budowy oraz inne koszty związane bezpośrednio z budową. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach budżetowych występują najczęściej wartości prawne w postaci licencji na użytkowanie programów komputerowych. <u>Wartości niematerialne i prawne</u>, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają kwotę 10.000,00 zł (tj. kwota o której mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) umarza się w 50% a poniżej tej wartości w 100%. Nowo przyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się w dniu przyjęcia do użytkowania. <u>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</u>: tj. ewidencja kosztów przyszłych okresów oraz rezerw na wydatki przyszłych okresów. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism. W przypadku polis ubezpieczeniowych i licencji programowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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

	<p>Zmiana środków trwałych w grupach</p> <p>Wartość początkowa: Wartości niematerialne i prawne 63.618,35 zł, zmian w trakcie roku nie było. Umorzenie BO: 62.993,35 zł. umorzenie roczne: 625,00 zł. umorzenie BZ: 63.618,35 zł.</p> <p>Wartość początkowa: Grunty 603.163,44 zł. zwiększenie w trakcie roku poprzez umowy darowizny: 31.455,00 zł., oraz zmniejszenie wartości gruntów: 61,78 zł. Wartość na koniec roku: 634.556,66 zł.</p> <p>Wartość początkowa: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej: 24263.595,45 zł. zwiększenie wartości o kwotę: 916.053,90 zł. Wartość na koniec roku: 25.179.649,35 zł. Umorzenie BO: 10.136.566,01 zł. umorzenie roczne: 943.104,87 zł. umorzenie BZ: 11.079.670,88 zł.</p> <p>Wartość początkowa: środki transportu: 736.483,70 zł. zmian w trakcie roku nie było. Umorzenie BO: 730.709,88 zł., umorzenie roczne: 3.702,30 zł., umorzenie BZ: 734.412,18 zł.</p> <p>Wartość początkowa: urządzenia techniczne i maszyny: 622.204,31 zł. zwiększenie wartości o kwotę: 42.166,38 zł. Wartość na koniec roku: 664.370,69 zł. Umorzenie BO: 429.907,95 zł., umorzenie roczne: 52.715,27 zł., umorzenie BZ: 482.623,22 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka 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 finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada udziały w Spółdzielni Socjalnej o nazwie „Pracuj z Nami”. Ilość udziałów: 1 szt., wartość udziału: 3.000,00 zł,

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)
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwotę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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

195.023,-	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	195.023,75 polisy ubezpieczeniowe na należyte wykonanie robót
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.589.513,70
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
	<p>Stan na początek roku środków trwałych w budowie: 178.870,24 zł. z tego na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przebudowa pomieszczeń świetlicy w Grabicach: stan na początek roku: 5.719,50 zł., zwiększeń nie było, stan na koniec roku: 5.719,50 zł. ✓</li> <li>2. Przebudowa oczyszczalni ścieków: stan na początek roku: 29.257,40 zł, zwiększeń nie było, stan na koniec roku: 29.257,40 zł. ✓</li> <li>3. Modernizacja drogi gminnej Cielądz-Ossowice; stan na początek roku 7.992,49 zł. zwiększenie o kwotę 540.656,68 zł, łączny koszt inwestycji 548.649,17 zł, przekazano na środki trwałe, ✓</li> <li>4. Budowa infrastruktury w parku: stan na początek roku 6.150,00 zł. zwiększeń nie było, stan na koniec roku 6.150,00 zł. ✓</li> <li>5. Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Sierzchowach: stan na początek roku: 7.800,00 zł. zwiększenia - 8.179,50 zł, na dokumentację. Stan na koniec roku: 15.979,50 zł. ✓</li> <li>6. Budowa szkoły w Cielądzu: stan na początek roku: 60.210,00 zł. zwiększeń nie było. Stan na koniec roku: 60.210,00 zł. ✓</li> <li>7. Przebudowa dachu świetlicy w Sanogoszczy: stan na początek roku 2.499,80 zł. Stan na koniec roku: 2.499,80zł. ✓</li> <li>8. Modernizacja wodociągu w Sierzchowach: stan na początek roku: 59.241,05 zł. zwiększeń nie było. Stan na koniec roku: 59.241,05zł. ✓</li> <li>9. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Sierzchowach: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia – przygotowanie dokumentacji projektowej 12.484,50 zł, stan na koniec roku 12.484,50 zł, ✓</li> <li>10. Przebudowa drogi gminnej w Małej Wsi Nr 116105E: stan na początek roku: 0,00 zł, zwiększenia – wykonanie mapek 346,30 zł, stan na koniec roku: 346,30 zł,</li> <li>11. Przebudowa drogi gminnej w Komorowie Nr 113051E: stan na początek roku: 0,00 zł, zwiększenia – wykonanie dokumentacji projektowej 4.122,50 zł, stan na koniec roku: 4.122,50 zł,</li> <li>12. Budowa oświetlenia ulicznego: stan na początek roku: 0,00 zł, zwiększenia –</li> </ol>

	przygotowanie dokumentacji projektowej 11.193,00zł, stan na koniec roku: 11.193,00 zł, 13. Pawilon kontenerowy z przeznaczeniem na świetlicę środowiskową w Zuskach: stan na początek roku: 0,00 zł, zwiększenie - wykonanie konstrukcji stalowej (I część zadania) 11.786,00 zł, stan na koniec roku: 11.786,00 zł, Stan na koniec roku środków trwałych w budowie: 218.989,55 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 jednostki
	-----

SKARBNIK GMINY  
  
 Gabriela Mączarska

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

W O J T  
  
 mgr Paweł Królak

(kierownik jednostki)