

INFORMACJA DODATKOWA za 2019 rok—Gmina Sterdyń

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Sterdyń posiada REGON 711582084 oraz NIP 823-15-59-823.
1.2	siedziba jednostki
	Sterdyń
1.3	adres jednostki
	08-320 Sterdyń ul. T. Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie potrzeb mieszkańców /Działalność administracyjna, oświatowa ,społeczna /
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2019 – 31.12.2019 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tj: • Urząd Gminy Sterdyń • Zespół Szkolno Przedszkolny w Łazowie • Zespół Szkół w Sterdyni • Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sterdyni
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty , jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 501 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych

	w miesiącu przyjęcia do używania, c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,. 3. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 5. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. 6. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym . 7. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym .
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

Majątek trwały –wartość brutto 31.12.2019 r.									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego 2019	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 2019
			Nabycie	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	233 083,05	5 552,15	1 537,20			17 497,61		222 674,79
II .1.	Środki trwałe	49 069 562,09	1 223 109,71	255 774,16			12 109,00	136 868,21	50 399 468,75
1.1	Grunty	3 475 554,35	1 000,00	82 000,00				15 594,04	3 542 960,31
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	77 888,74						5 594,04	72 294,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 703 824,41	1 179 854,71						42 883 679,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 170 624,52	31 800,00				12 109,00		1 190 315,52
1.4.	Środki transportu	2 529 299,17		157 499,36				104 999,37	2 581 799,16
1.5.	Inne środki trwałe	190 259,64	10 455,00						200 714,64

Zmiana stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych 31.12.2019

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie) 12.2019						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku 2019	Umorzenie za rok 2019	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2019		Stan na początek roku 2019 -BO	Stan na koniec roku 2019- BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	188 232,11	47 044,58			17 497,61	217 779,08		44 850,94	4 895,71
II.1.	Umorzenie Środki trwałe	19 245 214,07	1 886 129,71			117 108,37	21 014 235,41		29 824 348,02	29 385 233,34
1.1.	umorzenie grunty								3 475 554,35	3 542 960,31
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz								77 888,74	72 294,70
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 815 976,79	1 619 740,08				17 435 716,87		25 887 847,62	25 447 962,25
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	845 440,46	78 802,90			12 109,00	912 134,36		325 184,06	278 181,16
1.4	umorzenie środki transportu	2 398 860,69	182 926,21			104 999,37	2 476 787,53		130 438,48	105 011,63
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	184 936,13	4 660,52				189 596,65		5 323,51	11 117,99

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto i umorzenie :

Stan na początek roku - 1 901 766,09

Zwiększenia - 273 487,66

Zmniejszenia - 37 645,44

Stan na koniec roku - 2 137 608,31

Układ w/w tabel został zmieniony w stosunku do sprawozdania za rok 2018, ze względu na to aby dostosować je do danych w bilansie.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych i pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2019r.	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2019 r.
1	środki trwałe	41 725,01			41 725,01
2	Pozostałe środki trwałe	29 086,59	5 704,17		34 790,76
	Razem	70 811,60	5 704,17		76 515,77

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Akcje Spółki Telefony Podlaskie - 266 sztuk , wartość 266 000 zł. – stan w roku 2019 nie uległ zmianie .
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)

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2019r.	zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec 2019 r.
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Podatki	849 471,00	91 500,30			940 971,30
2	opłaty lokalne	2 175,00	669,00		1 152,00	1 692,00
3	kary środowiskowe	1 100,00				1 100,00
4	Odsetki	402 468,63	42 319,44			444 788,07

5	Fundusz alimentacyjny	238 709,21	20 481,70		1 514,48	257 676,43
6.	Zaliczka alimentacyjna	56 895,28			2 229,21	54 666,07
7.	Odsetki od f.aliment.	76 498,40	12 929,06			89 427,46
	Razem	1 627 317,52	167 899,50		4 895,69	1 790 321,33

	Pożyczki zagrożone nie występują .
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 379 040,80 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat – 652 400,00 zł
c)	powyżej 5 lat – 1 435 600,00 zł.
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

	Zobowiązania warunkowe , w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe niewykazane w bilansie na dzień 31.12.2019r. Poręczenia weksłowe :((poręczenie kredytów , pożyczek i dotacji) - stan na początek roku - 7 319 691,00 - stan na koniec roku - 5 745 039,00
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie według stanu na 31.12.2019r. Zabezpieczenie należytego wykonania umów (gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe) - stan na początek roku - 183 911,11 - stan na koniec roku - 219 477,90
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 87 543,28 zł ,odprawy emerytalne –39 706,20, inne świadczenia – 12 696,98 , świadczenie urlopowe- 436 609,70,
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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Ln	Zadanie inwestycyjne	Koszt netto początek roku	Koszt netto koniec roku	Wzrost kosztów	Wzrost kosztów w %
1	Przebudowa chodnika w miejscowości Dzięcioły Blizsze (2019)	0,00	71 984,00	71 984,00	0,00
2	Przebudowa drogi gminnej nr 390906W w miejscowości Zaleś	0,00	447 574,12	447 574,12	0,00
3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dzięcioły Kolonia (2019)	0,00	214 216,02	214 216,02	0,00

4	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grądy (2019)	0,00	9 163,50	0,00	9 163,50
5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sterdyń (2019)	0,00	49 984,00	49 984,00	0,00
6	Zakup i montaż kotła c.o w budynku komunalnym w Sterdyni przy ul.Seroczyńskiej (2019)	0,00	31 800,00	31 800,00	0,00
7	Modernizacja budynków komunalnych- wykonanie monitoringu (2019)	0,00	6 826,50	6 826,50	0,00
8	Zakup kserokopiarki do Urzędu Gminy (2019)	0,00	10 455,00	10 455,00	0,00
9	Przebudowa garażu dla OSP Sterdyń (2019)	0,00	52 286,33	52 286,33	0,00
10	Utworzenie zaplecza lokalowego na potrzeby klubu dziecięcego w budynku szkolnym Zespołu Szkół w Sterdyni (2019)	0,00	218 253,68	218 253,68	0,00
11	Remont pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Starych Mursach (2019)	0,00	34 530,67	0,00	34 530,67
12	Wykonanie przyłącza wodociągowego do budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Seroczyn Kolonia (2019)	0,00	11 468,80	11 468,80	0,00
13	Zakup budynku na świetlicę wiejską w Nowym Ratyńcu (2019)	0,00	37 513,37	37 513,37	0,00
14	Utworzenie otwartych stref aktywności w miejscowościach Paderewek, Łazów i Stare Mursy (2017-2019)	10 650,00	205 046,89	215 696,89	0,00
15	Montaż oświetlenia ulicznego w miejscowości Stelągi Kolonia	0,00	15 699,50	15 699,50	0,00
16	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chądzyń	44 798,17	25 195,31	0,00	69 993,48
17	Budowa infrastruktury sportowej oraz zagospodarowanie terenu na stadionie w Sterdyni	61 500,00	0,00	0,00	61 500,00
18	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Chądzyń	39 753,60	957,00	0,00	40 710,60

19	Montaż kolektorów słon. i paneli fotowoltaicznych na terenie gminy Sterdyń	50 917,08	0,00	0,00	50 917,08
20	Odwodnienie terenów wokół cmentarza w Sterdyni	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00
21	Przebudowa ulicy Targowej	15 990,00	0,00	0,00	15 990,00
22	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Sterdyń	25 755,00	0,00	0,00	25 755,00
23	Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej w miejscowości Chądzyn	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
	Razem	264 823,85	1 442 954,69	1 383 758,21	324 020,33

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej =53 371,71 zł.
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 informacja
	Umorzenie pozostałych środków trwałych- 2 137 608,31,-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyłączenia do rachunku zysków i strat .

Wyłączenia do rachunku zysków i strat za 2019 r

Pozycja rachunku zysków i strat	Pozycja na druku	Urząd Gminy	GOPS	Zespół Szkół w Sterdyni	Zespół Szk.Przedszk w Łazowie	Wyłączenia	Łączne sprawozdanie
Przychody	A I	16 767,21		15 147,50	924,00		32 838,71
Koszty	B II		16 336,43		9 037,00		25 373,43
koszty	B.III		430,78				430,78
Koszty	B IX		7 034,50				7 034,50
Razem		16 767,21	23 801,71	15 147,50	9 961,00		65 677,42

....Agnieszka Bodzon

Elektronicznie podpisany przez
Agnieszka Bodzon
Data: 2020.05.04 09:26:04 +02'00'

2020.04.27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....Grażyna Agata Sikorska

Elektronicznie podpisany przez Grażyna Agata
Sikorska
Data: 2020.05.04 09:27:35 +02'00'

(kierownik jednostki)