

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- I.1.1. nazwę jednostki: **Gmina Sośnie**
- I.1.2. siedzibę jednostki: **Gmina Sośnie**
- I.1.3. adres jednostki: **Sośnie, ul. Wielkopolska 47, 63-435 Sośnie**
- I.1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy i określony w Ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy.

Centrum Usług Wspólnych. Przedmiotem działalności jest prowadzenie wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Gminy Sośnie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Do obowiązków jednostki należy prowadzenie spraw jednostek obsługiwanych w zakresie: obsługi administracyjnej, polegającej na konsultacji oraz weryfikacji zgodność z prawem całokształtu działalności jednostek obsługiwanych oraz ich obsługi prawnej, obsługi finansowo-księgowej, polegającej na:

- prowadzeniu całości sprawozdawczości i rachunkowości jednostek obsługiwanych,
- obsłudze rachunków bankowych jednostek obsługiwanych,
- obsłudze kasowej jednostek obsługiwanych,
- sporządzeniu list wynagrodzeń pracowników jednostek obsługiwanych,
- dokonywaniu wypłat wynagrodzeń oraz naliczaniu i odprowadzaniu związanych z tych świadczeń wynikających z przepisów prawa jednostek obsługiwanych,
- ewidencjonowaniu danych o wynagrodzeniu pracowników jednostek obsługiwanych,
- sporządzaniu zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń do celów emerytalno-rentowych pracowników obsługiwanych jednostek oraz od innych celów na wniosek ich pracowników,
- rozliczaniu średniego wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych zgodnie z odrębnymi przepisami,
- obsłudze Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych,
- rozliczaniu finansowym realizacji projektów realizowanych ze środków zewnętrznych przez jednostki obsługiwane obsługi organizacyjnej, polegającej na wspólnej organizacji dowozu dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół oraz wspólnej obsłudze informatycznej systemów teleinformatycznych użytkowanych przez jednostki obsługiwane.
- Przedmiotem działalności i kompetencje szkół określa ustawa z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty oraz statut. Gmina swoje cele i zadania realizuje przy współpracy z rodzicami poprzez:
 - zapewnienie bezpłatnego nauczania w zakresie ramowych planów nauczania;
 - przeprowadzanie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności;
 - zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach;
 - umożliwienie wszystkim uczniom dostępu do wiedzy, która pozwoli im na dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwija zdolności i zainteresowania,
 - wyposażenie uczniów w wiedzę i umiejętności niezbędne do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
 - wspomaganie wychowawczej roli rodziny, uczenie odpowiedzialności za swoje czyny, wpajanie uniwersalnych zasad etycznych.

Gmina w działaniach dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych respektuje zasady nauk pedagogicznych, a także zobowiązania określone w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Międzynarodowym Pakcie Praw

Obywatelskich i Politycznych oraz Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo- profilaktycznym szkoły- zawsze kierując się dobrem uczniów, troska o ich zdrowie, poszanowaniem ich godności osobistej.

GOPS jest jednostką organizacyjną i jednostką budżetową gminy utworzoną w celu wykonywania zadań własnych oraz zadań zleconych gminie. Ośrodek zajmuje się rozpoznawaniem i analizowaniem potrzeb biologicznych, psychicznych i społecznych jednostek, rodzin i grup społecznych oraz pomocą w ich zaspakajaniu w trudnych sytuacjach życiowych. Ośrodek przyznaje i wypłaca świadczenia o których mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003r. O świadczeniach rodzinnych (Dz.U. Nr 228 poz. 2255 ze zmianami). Ośrodek przyznaje i wypłaca świadczenia o których w ustawie z dnia 22 kwietnia 2005r o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (DZ.U. z 2005r. Nr 86 poz.732 ze zmianami).

W wykonaniu swoich zadań Ośrodek współpracuje z organami administracji rządowej oraz samorządowej, urzędami współpracującymi w tym zakresie na zasadzie partnerstwa z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami wyznaniowymi oraz związkami wyznaniowymi, fundacjami, stowarzyszeniami i grupami samopomocy społecznej, pracodawcami, osobami fizycznymi i osobami prawnymi.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniach:
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019r.** oraz porównywalne dane finansowe wynikające z bilansu otwarcia roku 2018r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla **8 jednostek** i zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe oraz bilans z wykonania budżetu.
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :
Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat. W roku obrotowym 2019 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U. Z 2018 r. poz. 1036, ze zmianami. Środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł – umarza się metodą liniową.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach oświatowych o wartości wyższej niż 10.000,00zł podlegają umorzeniu według 50% stawki rocznej.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie w wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjnej.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także z tytułu trwałej utraty wartości.

Podstawowe środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00zł. W placówkach oświatowych pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł, a powyżej 500,00zł. Środki te o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe wyposażenie o wartości nie przekraczającej kwoty 500,00zł ujmują się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zbiory biblioteczne: w jednostkach oświatowych wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub nabycia,
- pochodzące z darowizn – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/ nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów.

Należności:

- **Długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

W jednostkach oświatowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

- **Krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W jednostkach oświatowych odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odsetek za zwłokę od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty za polecenie przesyłki pocztowej.

Zapasy:

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.
- Urząd Gminy do pozostałych materiałów nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu,
- Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.
- W jednostkach oświatowych: stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się na według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- **Bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują lub mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego,
- **Warunkowe** to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z: udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.

Zobowiązania:

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty
- w jednostkach oświatowych prezentuje się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Fundusze jednostki oraz pozostałe aktywa i pasywa:

„Fundusz jednostki” według: tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu wymienionych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

W jednostkach oświatowych”: fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki, a także zakres występujących zmian w funduszu jednostki, na które w 2018 roku złożyła się strata bilansowa zmniejszająca fundusz oraz zrealizowane w trakcie roku obrotowego wydatki (zwiększające fundusz). Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 8 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności brutto.

Przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń:

Wprowadzony wykaz kont umożliwia sporządzenie sprawozdań budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdań finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zmienionego dn. 27.12.2018 (DZ.U. z 2018r, poz. 2471). Dysponent części budżetowej nie ustalił szczególnych zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”. Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstawania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego, w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.

5. Inne informacje:

Nie ma takich informacji, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowanie sprawozdanie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz , zawierających stan aktywów na początku roku obrotowego, zwiększanie i zmniejszania z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana stanu WNiP – od 1.01. 2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	183.407,95	0,00	183.407,95
Zwiększenia, w tym:	9.368,44	0,00	9.368,44
1) nabycie	9.368,44	0,00	9.368,44
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2.210,00	0,00	2.210,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	2.210,00	0,00	2.210,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	190.566,39	0,00	190.566,39
Umorzenie na początek roku obrotowego	182.519,58	0,00	182.519,58
Zwiększenia, w tym:	10.256,81	0,00	10.256,81
1) amortyzacja	10.256,81	0,00	10.256,81
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2.210,00	0,00	2.210,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	2.210,00	0,00	2.210,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	190.566,39	0,00	190.566,39

• **Rozliczenie majątku trwałego za 2019r.**

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty	1.623.336,10	32.943,49	3.387,63	1.652.891,96
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	283.040,00			283.040,00
1.2	przyjęte z komunalizacji		2.100,00		
1.3	zakup działek		28.142,34		
1.4	zamiana działek		624,92	0,08	
1.5	podziałek działek		2.076,23	2.076,23	
1.6	sprzedaż gruntu			1.311,32	

2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61.644.724,32	24.792.527,05	15.755.895,05	70.681.356,32
2.1	Budynki i lokale	26 638 087,43	20.338.443,80	13.608.219,45	33.368.311,78
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	35.006.636,89	4.454.083,25	2.147.675,60	37.313.044,54
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu: zakupu, przeniesienie pomiędzy KRŚT)	1.253.822,51	876.843,22	28.787,07	2.101.878,66
	zmniejszenia z tytułu likwidacji)		876.843,22	28.787,07	
4	Środki transportu (zwiększenie z tytułu zakupu, zmniejszenie z tytułu sprzedaży)	186.480,15	38.000,00	13.369,00	211.111,15
5.	Inne środki trwałe zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości	2.256.257,63	337.990,52	36.050,67	2.558.197,48
5.1			337.990,52		
5.2	likwidacja środków trwałych, przekazanie			36.050,67	
5.3	Inne (przeniesienie pomiędzy KRŚT)				
6.	Wartości niematerialne i prawne	183.407,95	9.368,44	2.210,00	190.566,39
7.	Księgozbiory	269.864,77	30.384,10	0,00	300.248,87
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	67.417.893,43	26.118.056,82	15,839.699,42	77.696.250,83

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zwiększenie w kwocie **24.792.527.05 zł** , w tym:

- **Budynki i lokale** **20.338.443,80**
 - Przyjęcie przez jednostki budynków GOPS, Hali i Szkół w związku z przekazaniem przez UG na podstawie Decyzji Wójta Gminy Sośnie o przekazanie w Trwały Zarząd 12.223.747,41
 - Zwiększenie wartości w wyniku modernizacji budynków ZS Pawłów z oddziałem zamiejscowym w m. Chojnik oraz ZS Cieszyn 1.266.050,04
 - Przyjęcie przez jednostki zwiększenia wartości w wyniku modernizacji budynków ZS Pawłów z oddziałem zamiejscowym w m. Chojnik oraz ZS Cieszyn 1.266.050,04
 - Przyjęcie nakładów inwestycyjnych przekazanych do CUW przez UG 88.180,00
 - Przyjęcie przez ZS Sośnie nakładów inwestycyjnych przekazanych przez CUW 88.180,00
 - Przyjęcie nakładów inwestycyjnych przez ZS Sośnie przekazanych przez UG 708.301,18
 - Przyjęcie do ewidencji środków trwałych UG budynków PSZOK i zaplecza

sanitarnego w miejscowości Sośnie 4.697.935,13

• **Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4.454.083,25**

- Przekazanie do ZS Cieszyn i ZS Sośnie boisk sportowych ORLIK 2012 przez UG na podstawie Decyzji Wójta Gminy Sośnie o przekazanie w Trwały Zarząd 2.137.675,60
- Przyjęcie do ewidencji środków trwałych UG, w tym:
 - Drogi gminne 1.533.396,13
 - Ścieżka edukacyjna w miejscowości Sośnie 156.303,00
 - Parking w miejscowości Granowiec 58.966,20
 - Boisko wielofunkcyjne w m. Pawłów 446.514,41
 - Plac zabaw w m. Pawłów 66.230,00
 - Linie kablowe 21.000,00
 - Urządzenia na siłowniach plenerowych oraz na placach zabaw 33.997,91

Zmniejszenie w kwocie **15.755.895,05 zł**, w tym:

• **Budynki i lokale 13.608.219,45**

- Likwidacja remizy strażackiej w miejscowości Cieszyn 3.232,00
- Sprzedaż lokalu przedszkolnego w miejscowości Sośnie 27.010,00
- Przekazanie budynków GOPS, Hali i Szkół z UG na podstawie Decyzji Wójta Gminy Sośnie o przekazanie w Trwały Zarząd 12.223.747,41
- Przekazanie przez UG zwiększenia wartości wynikające z modernizacji budynków ZS Pawłów z oddziałem zamiejscowym w miejscowości Chojnik 711.684,30
- i budynku ZS Cieszyn 554.365,74
- Przekazanie nakładów inwestycyjnych przez CUW do ZS Sośnie 88.180,00

• **Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2.147.675,60**

- Likwidacja placu zabaw w miejscowości Sośnie 10.000,00
- Przekazanie przez UG w Trwały Zarząd ZS Sośnie i ZS Cieszyn boisk sportowych ORLIK 2012 2.137.675,60

• **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.463.756,96	6.785.896,88	4.451.999,25	6.785.896,88	23.797.654,59
1.1	budynki i lokale	6.897.471,40	4.474.977,64	3.745.381,41	4.474.977,64	7.627.067,63
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.566.285,56	2.310.919,24	706.617,84	2.310.919,24	16.170.586,96
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.116.252,18	167.446,99	27.187,17	147.146,08	1.256.512,00
3.	Środki transportu	172.844,40	9.993,87	13.369,00	9.993,87	169.469,27
4.	Inne środki trwałe	2.155.728,95	354.988,97	36.050,67	336.561,38	2.474.667,25
5.	Wartości niematerialne i	182.519,58	10.256,81	2.210,00	10.256,81	190.566,39

	prawne					
6.	Księgozbiory	269.864,77	30.384,10	0,00	30.384,10	300.248,87
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	25.360.966,84	7.358.967,62	4.530.816,09	7.320.239,12	28.189.118,37

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zwiększenie umorzenia w kwocie **6.785.896,88 zł**, w tym:

- wartość umorzenia od przejętych przez jednostki budynków
 GOPS, Hali i Szkół w związku z przekazaniem
 przez UG
 na podstawie Decyzji Wójta Gminy Sośnie o
 przekazanie w Trwały Zarząd

3.728.941,19
- wartość umorzenia od przejętych przez jednostki
 boisk sportowych ORLIK 2012 w związku z
 przekazaniem przez UG
 na podstawie Decyzji Wójta Gminy Sośnie o
 przekazanie w Trwały Zarząd

696.617,84

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zmniejszenie umorzenie w kwocie **4.451.999,25 zł**, w tym:

- wartość umorzenia przekazanych budynków GOPS, Hali i Szkół
 z UG na podstawie Decyzji Wójta Gminy Sośnie
 o przekazanie w Trwały Zarząd

3.728.941,19
- wartość umorzenia od przekazanych do jednostek
 boisk sportowych ORLIK 2012 na podstawie
 Decyzji Wójta Gminy Sośnie o
 przekazanie w Trwały Zarząd

696.617,84

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury :
Jednostka nie dysponuje powyższymi informacjami w zakresie dóbr kultury.

Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie GMINY SOŚNIE

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
1	288/5	0,0872	11.410,00	342,30	Janisławice	A 4556/2011	16.08.2011	Kamzol
2	517/1	0,0400	10.090,00	302,70	Sośnie	A 2388/2009	02.06.2009	Andraszak
3	371/4	0,1604	43.130,00	1.293,90	Sośnie	A 10214/2013	09.10.2013	BS Dobrzyca

4	327/5	0,2346	39.014,41	1.170,43	Sośnie	A 6965/2016	18.11.2016	Dino Polska
5	327/6	0,2405	39.995,59	1.199,87	Sośnie	A 12273/2011	18.11.2011	Budmalbis
6	327/1	0,1548	41.630,00	1.248,90	Sośnie	A 9433/2009	28.12.2009	Wieczorek
7	327/3	0,2300	44.160,00	1.324,80	Sośnie	A 6457/2013	03.07.2013	Zawidzki PiM
8	266/3	0,0600	7.850,00	235,50	Szklarka Śląska	A 7284/2008	21.05.2008	Konieczny
9	982/1	0,0747	14.340,00	430,20	Granowiec	A 12989/2013	27.12.2013	GS Odolanów
10	86/2	0,0700	14.010,00	420,30	Kałkowskie	A 12998/2013	27.12.2013	Uścಿನowicz
11	196	0,0500	5.530,00	165,90	Konradów	A 10215/2011	23.09.2011	Bzyl
12	386	0,1000	11.880,00	356,40	Cieszyn	A 3011/2001	18.06.2001	Rusinek
Razem ilość działek: 12		Ogółem powierzchnia: 1.5022 ha	283.040,00	8.491,20				

- 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 będących w użytkowaniu wieczystym przez urząd Gminy:

Nie dotyczy

- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie **umów najmu, dzierżawy i innych umów**, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

- 1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Udziały:		
Spółka z o.o. „ROLKOM”	1 382	701 365,00
Oświetlenie Uliczne i Drogowe	70	70 000,00
RZZO Ostrów Wlkp	1	1 000,00
RAZEM	1 453	772.365,00

- 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	983.272,79
Zwiększenia	0,00	85.259,53
Wykorzystanie	0,00	11.639,56
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1.056.892,76

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku 2019			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenie z tytułu przeniesienia do krótkoterminowych	rozwiązanie	
Należności długoterminowe	13.986,30	0,00	4.170,10	0,00	9.816,20
RAZEM	13.986,30	0,00	4.170,10	0,00	9.816,20

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: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500))

Lp .	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty
1*	Kredyt długoterminowy	1.740.000,00
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2.545.832,84
3	RAZEM	4.285.832,84

1*

Spłata w 2020 roku 1.490.000,00 zł		
Data spłaty	Kwota	Typ środków
30.03.2020	134.245,04	Środki własne Gminy
30.06.2020	1.221.509,92	Refundacja środków unijnych
30.09.2020	134.245,04	Środki własne Gminy
Spłata w 2021 roku 250.000,00 zł		
30.03.2021	125.000,00	Środki własne Gminy
30.09.2021	125.000,00	Środki własne Gminy

- 1.10. Kwota 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

- 1.12. Łączną 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.

Nie dotyczy. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A434752	10.304,60	686.973,45
2. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A634055 i nr 998A634056	3.064,26	102.142,04
3. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A677809 i nr 998A677810	8.696,39	289.879,55
4. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A754829 i nr 998A754830	8.682,20	289.406,57
5. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A754954 i nr 998A754953	5.894,35	196.478,38
6. Gwarancja Ubezpieczeniowa ERGO HESTIA nr 280000148246	15.636,52	521.217,28
7. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A754955 i nr 998A754956	8.394,97	279.832,46
8. Gwarancja Ubezpieczeniowa		

UNIQA Nr 998A767278 i nr 998A867279	10.458,11	348.603,45
9. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA Nr 998A783077 i nr 998A783078	6.683,51	222.783,75
10. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A834794 i nr 998A834795	9.437,12	314.570,50
11. Gwarancja Ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A835198 i nr 998-A835199	20.560,68	685.356,00
12. Gwarancja Ubezpieczeniowa GENERALI nr PO/00859290/2019	13.189,75	439.658,41
13. Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A834820 i nr 998A834821	7.600,48	253.349,43
14. Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A839615 i nr 998a839616	7.608,77	253.625,78
15. Gwarancja ubezpieczeniowa InterRisk Towarzystwo ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group	78.728,36	787.283,63
16. Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A867186 i nr 998A867187	5.606,87	186.895,81
RAZEM	220.546,94	5.858.056,49

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Tytuł świadczenia pracowniczego</i>	<i>Kwota</i>
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	170.270,63
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	63.069,61
<i>Odprawy emerytalne</i>	172.630,20
RAZEM	405.970,44

1.16. inne informacje

brak informacji – brak zakładu budżetowego

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

Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	W 2018r.	W 2019 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	3.690,00	0,00
1) pozostałe - darowizna	3.690,00	0,00
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	390.810,09	0,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	12.915,00	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	339.847,48	0,00
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	37.715,21	0,00
4) zwrot dotacji wyk. niezg.	332,40	0,00

Wyszczególnienie	W 2018r.	W 2019r.
Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:	175.240,59	0,00
1) pozostałe odsetki	175.240,59	0,00
Odsetki od kredytu długoterminowego	0,00	1.533,11

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 jednostek samorządów terytorialnych.

2.5. Inne informacje:

Niektóre podstawowe rodzaje dochodów budżetowych:

Wyszczególnienie	W 2018 r.	W 2019 r
1. Dotacje	8.492.042,57	9.672.653,40
2. Subwencje	9.504.169,00	9.978.468,00
3. Udziały w PIT	3.208.682,00	4.069.885,00
4. Udziały w CIT	66.334,84	36.641,53
5. Dotacje unijne	996.365,46	1.026.325,05
a) dochody majątkowe		884.153,79
b) dochody bieżące		142.171,26
6. Przychody występujące incydentalnie		

• Losowe-pożar-odszkodowanie	0,00	1.980,78
------------------------------	------	----------

3. Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki poprzez m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym itp.

Jednostki budżetowe objęte sprawozdaniem:

1. **Urząd Gminy Sośnie;**
2. **Centrum Usług Wspólnych;**
3. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej;**
4. **Zespół Szkół w Pawłowie;**
5. **Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Bogdaju;**
6. **Zespół Szkół w Sośniach;**
7. **Zespół Szkół w Cieszynie;**
8. **Zespół Szkół w Granowcu**

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)