

Urząd Miasta i Gminy
w Ruchanem-Nidzie
ul. 220 Ruciane-Nida, 81. Wesołów
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 87 423 10 36, fax 87 425 44 56
NIP 840 111 726

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta i Gminy

Ruciane -Nida, Aleja Wczasów 4

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

PODINSPEKTOR

Ewa Gajgowska

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Rucianem-Nidzie Aleja Wczasów 4 za rok 2018, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (variant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona 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 finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia

Ruciane - Nida, dnia 29 marca 2019 rok.

SKARBNIK GMINY

Wojciech Rostek

Pieczętka i podpis

Głównego Księgowego

BURMISTRZ

Piotr Ryszard Feliński

Pieczętka i podpis

Kierownika Jednostki

PODINSPEKTOR

Ewa Górska

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

Sprawozdanie finansowe
w Rucianem-Nidzie zostało sporządzone zgodnie z Miasta i Gminy, z siedzibą
o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2017r. poz. 2342) z uwzględnieniem zasad września 1994 r.
w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu 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. 2017 poz. 760).

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida

Siedziba jednostki

12-220 Ruciane - Nida

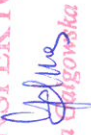
1.2 Adres jednostki

Aleja Wczasów 4

1.3 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działalności jednostki należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
tj. zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminnej w zakresie: drogownictwa, oświaty i wychowania , pomocy społecznej, ochrony zdrowia,
gospodarki nieruchomości, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, wodociągów i kanalizacji, utrzymania czystości i porządku,

PODINSPEKTOR


Ewa Jagowska

gospodarowanie odpadami komunalnymi, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą, krzewienie kultury fizycznej, sportu i turystyki, zapewnienie bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2018r do 31.12.2018r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

(W roku obrotowym 2018. stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2017 poz. 2342), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu 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. 2017 poz. 760)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie/wytworzenie ceny/koszty, z zachowaniem zasady ostrożności w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- udziały -metodą praw własności

- inwestycje krótkoterminowe – według ceny/wartości rynkowej albo według ceny nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej do zapłaty
- zobowiązania – w kwocie wymaganej do zapłaty
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
- kapitały(fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej
- grunty – wg ceny ewidencyjnej określonej przez wydział odpowiedzialny za gospodarkę gruntami.

Ewidencję ilościowo – wartościową bez względu na wartość jednostkową prowadzi się w stosunku do: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu elektronicznego. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową dla wyposażenia o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00zł. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

5) Inne informacje

Uchwałą Nr V/36/2018 Rady Miejskiej w Rucianem -Nidzie z dnia 28.12.2018r. ustalono wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2018. Wysokość wydatków niewygasających to kwota 1 190 345,86zł, na którą składają się trzy zadania inwestycyjne.

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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (1+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	7	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1201686,18	3159,47		92530,00	95689,47		1537,50						1537,50	1295838,15
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	57976193,52	240430,34		4716752,11	4957182,45	351040,47	135152,48						486192,95	62447183,02
I.	Grunty	9801019,41	55985,00			55985,00	55309,50							55309,50	9801694,91
I.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4839581,00													4839581,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44893942,84			4716752,11	4716752,11	13100,00	2408,13						15508,13	49595186,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	642041,63	11000,00			11000,00	72998,67	4618,97						77617,64	575423,99
4.	Środki transportu	1814347,28													1814347,28
5.	Inne środki trwałe	92884,17	17396,14			17396,14		30056,00						30056,00	80224,31
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone	731958,19	156049,20			156049,20	209632,30	98069,38						307701,68	580305,71
	jednorazowo														
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3699298,15	5983699,47			5983699,47			5909072,13					5909072,13	3773925,49
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	61675491,67	6224129,81		4716752,11	10940881,92	351040,47	135152,48	5909072,13					6395265,08	66221108,51

Zmiana wartości umorzenia

Lp	Nazwa grupy składników w aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększeni a umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszeni a umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników w aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników w aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
I.	Wartości niematerialne i prawne	732167,71	83711,00	5	3159,47	86870,47	8	9	10	11	12	13	14
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	16803160,99	1968364,80			1968364,80	294020,97	135152,48	1710,00	430883,45	18340639,44	41173032,43	44106543,58
I.	Grunty												
I.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											9801019,41	9801694,91
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14541372,62	1603474,20			1603474,20	13100,00	2408,13		15508,13	16129338,69	30352570,22	33465848,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	609342,23	33726,40			33726,40	71288,67	4618,97	1710,00	77617,64	565450,99	32699,40	9973,00
4.	Środki transportu	839421,28	163295,00			163295,00					1002716,28	974926,00	811631,00
5.	Inne środki trwałe	81066,77	11817,00			11817,00		30056,00		30056,00	62827,77	11817,40	17396,54
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	731958,19	156049,20			156049,20	209632,30	98069,38		307701,68	580305,71		

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gmina nie posiada aktualnej wyceny rynkowej środków trwałych.

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie 2018r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 248,24
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	19 248,24

1.6 Liczbe oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały	4 838 300,00	9 777
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	4 838 300,00	9 777

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności od budżetów (A.II.2)	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
	Razem	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa z tytułu sprzedaży ratalnej	229 900,20			36 927,00	192 973,20
2	Wydutki niewygasające z upływem 2018r.		1 190 345,86			1 190 345,86

Razem	229 900,20	1 190 345,86	36 927,00	1 383 319,06
--------------	------------	--------------	-----------	--------------

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym: Kredyty i pożyczki Papiercy wartościowe		2 468 000,00 968 000,00 1 500 000,00	3 813 738,40 3 813 738,40

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 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	

PODINSPEKTOR

Ewa Szymańska

1	2	3	4	5
1	Kredyt długoterminowy w WMBS Oddział w Rucianem-Nidzie	1 770 000,00	3 000 000,00	Hipoteka umowna na nieruchomościach stanowiących własność gminy opisanych w KW OL1P/00027215/9, OL1P/00015493/4, OL1P/00013651/6
	Razem:	1 770 000,00	3 000 000,00	

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

Brak zobowiązań warunkowych.

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
I.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
II.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe w tym:	
III	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	573 410,86
I	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2019r.	360 473,00
2	Środki na realizację w 2019r. projektów z udziałem środków unijnych	212 937,86

WÓJCIĄŻKA

Sława Cichowska

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	274 301,61
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
Razem:		274 301,61

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	24 633,60
Nagrody jubileuszowe	5 868,77
Odzież robocza i środki czystości	28 218,69
Szkolenia pracownicze	3 270,00
Opieka zdrowotna	2 300,00
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	87 601,29
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 752 877,71
Wynagrodzenie osobowe pracowników	55 728,00
Odpis na ZFŚS	1 808,07
Inne	
Razem	1 962 306,13

1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00

Inne należności	
Razem	0,00

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	3 773 925,49
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

2.2 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3 Dochody występujące incydentalnie, w tym:

Zwrot oprocentowania z podatku od towarów i usług VAT za 2011 i 2012rok – kwota 1 001 065,00zł

PODINSPEKTOR

Ewa Gaigonska

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 jednostki.

2.4 Inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat:

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. RZiS
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	10 984,22	Zużycie materiałów i energii	B.II
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	243 721,90	Opłata za usługi	B.III
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	17 800,88	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX

Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązań w bilansie:

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. bilansu
Urząd Miasta i Gminy Ruciane – Nida	Zobowiązanie	57,72	Oplata za inkaso	Pasywa D.II.1

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

Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.

SKARBNIK GMINY

Wioletta Ryska-Bastek
.....
(główny księgowy)

29.03.2019r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Piotr Ryszard Felński
.....
(kierownik jednostki)

PODINSPEKTOR

Ewa Gągowska
Ewa Gągowska