

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Gmina Sieroszewice

1.2. siedzibę jednostki: Sieroszewice

1.3. adres jednostki: ul. Ostrowska 65, 63-405 Sieroszewice

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- a) Urząd Gminy - przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy Sieroszewice oraz określony w ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy,
- b) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli – Zakład działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz statutu jednostki. Podstawowym przedmiotem działalności GZEASiP jest zapewnienie wspólnej obsługi finansowej, administracyjnej i organizacyjnej następującym jednostkom organizacyjnym Gminy Sieroszewice, zaliczanym do sektora finansów publicznych: Szkole Podstawowej w Masanowie, Szkole Podstawowej w Ołoboku, Szkole Podstawowej w Parczewie, Szkole Podstawowej w Rososzycy, Szkole Podstawowej w Sieroszewicach, Szkole Podstawowej w Strzyżewie, Szkole Podstawowej w Wielowsi, Szkole Podstawowej w Zamościu, Publicznemu Przedszkolu w Latowicach, Publicznemu Przedszkolu w Psarach, Publicznemu Przedszkolu w Westrzy, Publicznemu Przedszkolu w Wielowsi.
- c) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o finansach publicznych, ustawa o pomocy społecznej, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. GOPS jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu realizacji zadań pomocy społecznej zleconych gminie i zadań własnych z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez gminę. Celem GOPS jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin.
- d) Gminny Zakład Komunalny - podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o gospodarce komunalnej, ustawa o finansach publicznych, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. Przedmiotem działania Zakładu jest zaspakajanie potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy, w szczególności: czynności związane z poborem, uzdatnianiem i dostarczaniem wody, eksploatacją wodociągów i kanalizacji oraz odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: ***sprawozdanie łączne dla 15 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego 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 2019 r. poz. 865 ze zmianami). Środki trwałe i WNiP 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 wariancie 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.

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.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
- meble
- sprzęt RTV
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się:

- w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
- w ewidencji ilościowej z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu

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.

- **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).

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.
- 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.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- **Rozliczenia międzyokresowe czynne** kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Jedynie koszty prenumerat dotyczących roku następnego rozlicza się w czasie.
- **Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zobowiązania:

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty

Fundusze jednostki oraz pozostałe aktywa i pasywa:

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

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „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 10 do „rozporządzenia” składa się:

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

5. inne informacje: *Nie dotyczy*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia*

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

Wg wartości brutto

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Grunty	726 268,55	43 179,50	223,82	769 224,23
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	przyjęte nieodpłatnie	0,00	32 080,00	0,00	32 080,00
1.4	sprzedaż gruntu	0,00	0,00	0,00	223,82
		0,00	0,00	223,82	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 910 463,00	4 192 168,73	1 140 539,16	73 962 092,57
2.1	Budynki i lokale	23 038 582,30	1 977 911,56	1 128 531,93	23 887 961,93
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	47 871 880,70	2 214 257,17	12 007,23	50 074 130,64
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z	1 459 489,71	198 274,57	65 149,60	1 592 614,68

	tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)				
4	Środki transportu	1 178 138,60	290 269,97	14 127,31	1 454 281,26
5.	Inne środki trwałe	745 513,22	0,00	0,00	745 513,22
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	17 113,50	0,00	0,00	17 113,50
	RAZEM	75 036 986,58	4 723 892,77	1 220 039,89	78 540 839,46

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

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 487 379,12	0,00	45 938,23	2 452 800,53	27 894 241,42
1.1.	budynki i lokale	7 665 612,35	0,00	41 337,82	548 720,54	8 172 995,07
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 821 766,77	0,00	4 600,41	1 904 079,99	19 721 246,35
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	769 059,83	0,00	62 485,60	153 145,24	859 719,47
3.	Środki transportu	832 306,85	0,00	14 127,31	69 745,57	887 925,11
4.	Grunty	3 207,60	0,00	0,00	3 207,60	6 415,20
5.	Inne środki trwałe	443 730,94	0,00	0,00	60 067,12	503 798,06
6.	Wartości niematerialne i prawne	16 642,22	0,00	0,00	471,28	17 113,50
	RAZEM	27 552 326,56	0,00	122 551,14	2 739 437,34	30 169 212,76

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2019 r. umarzanych jednorazowo**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	Wartości niematerialne i prawne	193 015,67	32 888,02	2 825,35	223 078,34

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo za 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	4 689 102,05	783 864,35	281 151,61	5 191 814,79
2	Zbiory biblioteczne	446 415,91	43 211,10	1 201,60	488 425,41
Razem		5 135 517,96	827 075,45	282 353,21	5 680 240,20
Wartość umorzenia					
1	Pozostałe środki trwałe	4 689 102,05	783 864,35	281 151,61	5 191 814,79
2	Zbiory biblioteczne	446 415,91	43 211,10	1 201,60	488 425,41
Razem		5 135 517,96	827 075,45	282 353,21	5 680 240,20

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

Gmina Sieroszewice posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 6.371,13 zł, a rynkowej – 1 013 196,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

Wykaz gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie na terenie Gminy Sieroszewice zaktualizowanych na potrzeby ustalenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie			Wartość bilansowa (stan na koniec 2019 r.)	Aktualna wartość rynkowa
	Nr działki	Powierzchnia	Użytkownik		
1	2737/1, 2737/2, 2737/3, 2737/4, 2737/5, 2737/6, 2737/7	0,3227	Terech Stanisław, Barbara i Marcin - Wielowieś	160,06	96 360,00
2	133/7	0,2447	PUH „BIS” Sp. j. Józef Szyszka i Jerzy Szyszka - Bralin	121,37	94 280,00
3	1209/5	0,41	Józef Serweta – Strzyżew	203,36	52 110,00
4	866/43, 866/28, 1104/4, 51/1, 473/1, 914	2,8077	GS Rososzyca	1 392,61	588 916,00
5	12/1, 4, 3/2, 3/4, 3/5, 5, 6/1, 8, 9, 10, 11, 2/1, 2/2	9,06	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Ostrów Wlkp.	4 493,73	181 530,00
Razem				6 371,13	1 013 196,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	47 012,23	0,00	0,00	47 012,23
Środki trwałe	56 850 971,01	3 320 610,95	1 197 506,89	58 974 075,07
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

L.p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
1	2419/2	0,3229	52 441,00		Namysłaki	1843/2016	03.08.2016	
2	2419/3	0,0737	11 711,00		Namysłaki	1843/2016	03.08.2016	
Razem ilość działek: 2		Ogółem powierzchnia: 0,3966	64 152,00					

- 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.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
Udziały:		
Oświetlenie Uliczne i Drogowe	689	720 111,49
RZZO Ostrów Wlkp	1	1 000,00
RAZEM		721 111,49

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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	0,00	18 382,55
<i>Zwiększenia</i>	0,00	0,00
<i>Wykorzystanie</i>	0,00	0,00
<i>Rozwiązanie</i>	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	0,00	9 988,30

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
	18 382,55	0,00	8 394,25	0,00	9 988,30
RAZEM	18 382,55	0,00	8 394,25	0,00	9 988,30

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))

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	5 742 000,00	0,00	5 742 000,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	5 742 000,00	0,00	5 742 000,00

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

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2019 r.</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GJ11/17/00003	20 678,99	689 299,66
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A714846	7 035,91	234 530,25
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A714835	21 509,82	716 993,90
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A700782	6 966,33	232 211,08
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG15/0051/18/0001	22 554,04	751 801,34
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 008A754884	9 593,54	319 784,47

Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A783086	7 191,50	239 716,61
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A700793	11 995,50	399 849,98
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767417	11 307,45	376 915,05
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767367	27.584,51	619 483,47
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GJ07/18/00012	32.482,04	1 082 734,74
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0617/19/0001	5.288,54	176 284,76
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0617/19/0001	5.243,17	174 772,24
RAZEM	189 431,34	6 014 377,55

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	210 278,77
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	28 809,04
<i>Odprawy emerytalne</i>	124 705,71
RAZEM	363 793,52

1.16. inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 1 740,38 zł.

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

Wartość Wn konta 080 – Środki trwale w budowie (inwestycje) – 3 267 128,00 zł

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

Wyszczególnienie	2019 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	6 926,43
1) odszkodowania	3 495,36

2) inne	3 431,07
---------	----------

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:

Wyszczególnienie	2019 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	6 640,92
1) pozostałe - darowizna	6 640,92
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	0,00
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	0,00

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 mogące mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostek.

Wykaz jednostek budżetowych i zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem:

- 1) Urząd Gminy Sieroszewice,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach,
- 3) Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach,
- 4) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Sieroszewicach,
- 5) Szkoła Podstawowa w Masanowie,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ołoboku,
- 7) Szkoła Podstawowa w Parczewie,
- 8) Szkoła Podstawowa w Rososzycy,
- 9) Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach,
- 10) Szkoła Podstawowa w Strzyżewie,
- 11) Szkoła Podstawowa w Wielowsi,
- 12) Szkoła Podstawowa w Zamościu,
- 13) Publiczne Przedszkole w Latowicach,
- 14) Publiczne Przedszkole w Psarach,
- 15) Publiczne Przedszkole w Westrzy,

16) Publiczne Przedszkole w Wielowisi.

Sieroszewice, 6 maja 2020 r.