

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
**Ruciążan-Nida**  
12-220 Ruciążan-Nida, Al. Wczasów 4  
woj. warmińsko-mazurskie  
tel: 87 425 44 30 , fax: 87 425 44 56  
NIP: 8491001236

## **INFORMACJA DODATKOWA**

# **Urząd Miasta i Gminy**

## **Ruciane -Nida, Aleja Wczasów 4**

### **Sprawozdanie finansowe**

**za okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r.**

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Rucianem-Nidzie Aleja Wczasów 4 za rok 2019, 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 27 marca 2020 rok.

**Kierownik Referatu  
Finansowego**  
*Ewa Kozicka*

Pieczętka i podpis  
Głównego Księgowego

**BURMISTRZ**  
*Piotr Ryszard Felicki*  
Pieczętka i podpis  
Kierownika Jednostki

**PODINSPEKTOR**  
*Ewa Gniałowska*

# **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

## **1.**

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta i Gminy, z siedzibą w Rucianem-Nidzie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019r. poz. 351 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie zasad 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 (t.j.: Dz. U. 2020 poz. 342).

### **1.1 Nazwa jednostki**

Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida

### **Siedziba jednostki**

12-220 Ruciane - Nida

### **1.2 Adres jednostki**

Alcja 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 nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, wodociągów i kanalizacji, utrzymania czystości i porządku,

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 01.01.2019r do 31.12.2019r.

## **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 2019. stosowano zasady nadzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 poz. 351 z późn.zm.), 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 (t.j.: Dz. U. 2020 poz. 342)*

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 -metoda 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 XIX/166/2019 Rady Miejskiej w Rucianem -Nidzie z dnia 30.12.2019r. ustalono wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2019. Wysokość wydatków niewygasających to kwota 1 169 950,66zł, na którą składa się jedno zadanie inwestycyjne.

Uchwałą Nr XIV/129/2019 rady Miejskiej w Rucianem-Nidzie z dnia 28.08.2019r. w sprawie likwidacji ZUK Ruciane -Nida w celu zawiązania spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zlikwidowany został samorządowy zakład budżetowy, jego zadania przejął ZGK Sp. z o.o. Likwidacja zakończyła się 31 grudnia 2019r. a jedynym współnikiem spółki stała się Gmina Ruciane – Nida.

## 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 zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Zmiana wartości początkowej

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej:				Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (11)
		3	4	5	6	7	8	9	10		
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1295838,15	77211,43			77211,43		13822,49		13822,49	1359227,09
II.	<b>Środki trwałe (I+2+3+4+5)</b>	62447183,02	378200,85		18661771,27	19039972,12	1843895,28	72884,07		1916779,35	79570375,79
1.	Grunty	9801694,91	136185,40			136185,40	1753770,00			1753770,00	8184110,31
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4839581,00					1612824,00			1612824,00	3226757,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49595186,82	122430,00		17740724,46	17863154,46	58192,00	14577,16		72769,16	67385572,12
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	575423,99			727389,10	727389,10		36853,65		36853,65	1265959,44
4.	Środki transportu	1814347,28			73634,69	73634,69	31933,28			31933,28	1856048,69
5.	Inne środki trwałe	80224,31									80224,31
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	580305,71	119585,45		120023,02	239608,47		21453,26		21453,26	798460,92
III.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	3773925,49	6757038,62			6757038,62			9240058,13	9240058,13	1290905,98
IV.	<b>Mienie zlikwidowanych jednostek</b>				1670663,82	1670663,82					1670663,82
V.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>	66221108,51	7135239,47		20332435,09	27467674,56	1843895,28	72884,07	9240058,13	11156837,48	82531945,59

# Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia z tytułu:					Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zbycia	Likwidacji	Inne	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	817500,68	117286,28		7442,73	124729,01		13822,49		13822,49	928407,20	478337,47	430819,89
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	18340639,44	2232114,09		4119033,40	6351147,49	90125,28	60861,91		150987,19	24540799,74	44106543,58	55029576,05
I.	Grunt											9801694,91	8184110,31
I.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											4839581,00	3252332,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16129338,69	1691378,22		4119033,40	5810411,62	58192,00	2555,00		60747,00	21879003,31	33465848,13	45506568,81
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	565450,99	134353,00			134353,00		36853,65		36853,65	662950,34	9973,00	603009,10
4.	Środki transportu	1002716,28	163295,00			163295,00	31933,28			31933,28	1134078,00	811631,00	721970,69
5.	Inne środki trwałe	62827,77	3479,40			3479,40					66307,17	17396,54	13917,14
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	580305,71	239608,47			239608,47		21453,26		21453,26	798460,92		

**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 2019r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.

**1.4** Wartość gruntów użytkowanych wieczyście  
Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
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.	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>19 248,24</b>

**1.6** Liczbę 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.	<b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>	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
	<b>Razem</b>	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 i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy			
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6
1	Rezerwa z tytułu sprzedaży ratulnej	192 973,20			18 177,00
2	Wydatki niewygasające z upływem 2018r.		1 169 950,66		1 169 950,66
	<b>Razem</b>	192 973,20	1 169 950,66		1 344 746,86

**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 Papiery wartościowe	2 468 000,00 968 000,00 1 500 000,00		8 413 738,40 8 413 738,40

**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 zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	Kredyty długoterminowy w WnMBS Oddział w Rucianem-Nidzic	1 770 000,00	3 000 000,00	Hipoteka umowna ustanowiona 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 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.	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	
I.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
II.	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	
III	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	464 354,15
I	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2020r.	379 865,00
2	Środki na realizację w 2020r. projektów z udziałem środków unijnych	84 489,15

**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	740 079,22
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	<b>Razem:</b>	740 079,22

**1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	27 766,80
Nagrody jubileuszowe	17 011,20
Odzież robocza i środki czystości	6 329,17
Szkolenia pracownicze	31 421,90
Opieka zdrowotna	2 590,00
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	2 180,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	121 700,68
Wynagrodzenie osobowe pracowników	1 868 690,28
Odpis na ZFŚS	49 730,20
Inne	1 130,57
Składki na ubezpieczenie społeczne	326 516,54
Składki na Fundusz Pracy	30 124,37
<b>Razem</b>	<b>2 485 191,71</b>

**1.16 Inne informacje**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

## 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
<b>I.</b>	<b>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</b>	1 290 905,98
I.1.	Odsetki	0
I.2.	Różnice kursowe	0

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

### 2.3 Dochody występujące incydentalnie, w tym:

Nie wystąpiły dochody incydentalne.

### 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.

### 2.5. 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	9 291,62	Zużycie materiałów i energii	B.II
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	250 418,44	Opłata za usługi	B.III
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	16 207,11	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX

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.

**Kierownik Referatu Finansowego**  
*Ewa Kozłicka*  
 .....  
 (główny księgowy)

27.03.2020r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
*Piotr Paweł Felicki*  
 (kierownik jednostki)

**PODINSPEKTOR**  
*Ewa Górgowska*