

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Gminy Ruciane - Nida , z siedzibą w Ruciane – Nidzie, Aleja Wczasów 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. 2019 r. poz. 351 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 (t.j.: Dz. U. z 2020 poz. 342).
1.1	Nazwa jednostki <i>Gmina Ruciane - Nida</i>
1.2	Siedziba jednostki <i>Ruciane – Nida, Aleja Wczasów 4</i>
1.3	Adres jednostki <i>Aleja Wczasów 4, 12 -220 Ruciane – Nida</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Gminy Ruciane – Nida jest wykonywanie zadań określonych ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Ustrój Gminy stanowi statut uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej Ruciane – Nida. Celem Gminy jest prowadzenie spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne gminy obejmują:</i> <ul style="list-style-type: none"> <i>- ład przestrzenny, gospodarkę nieruchomościami, ochronę środowiska, ochronę przyrody, gospodarkę wodną;</i> <i>- drogi gminne, ulice, mosty, place oraz organizację ruchu drogowego;</i> <i>- wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypiska, unieszkodliwianie odpadów komunalnych, zaopatrzenie w energię elektryczną, ciepłą;</i> <i>- działalność w zakresie telekomunikacji;</i> <i>- lokalny transport zbiorowy;</i> <i>- ochronę zdrowia;</i> <i>- pomoc społeczną, wspieranie rodziny i systemu pieczy społecznej, politykę prorodziną, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</i> <i>- gminne budownictwo mieszkaniowe;</i> <i>- edukację publiczną;</i> <i>- kulturę, w tym bibliotekę gminną, ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami;</i>

	<ul style="list-style-type: none"> - kulturę fizyczną, turystykę, targowiska, zielen gminną i zadrzewienia; - cmentarze gminne; - porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli, ochronę przeciwpożarową i przeciwpowodziową; - utrzymanie gminnych obiektów, urządzeń użyteczności publicznej, obiektów administracyjnych; - wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej; - promocję gminy; - współpracę i działalność na rzecz organizacji pozarządowych; - współpracę ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; - wykonywanie zadań własnych mających charakter obowiązkowy, obowiązujących na podstawie innych ustaw. <p><i>Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</i></p> <p><i>Zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji. Zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumienia.</i></p>
2.	<p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p><i>od 01-01-2019r. do 31-12-2019r.</i></p>
3.	<p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednego zakładu budżetowego oraz siedmiu jednostek budżetowych Gminy Ruciane – Nida.</i></p>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn.zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 (t.j.: Dz. U. z 2020 r, poz.342)</i></p> <p><i><u>We wszystkich jednostkach</u> objętych niniejszym sprawozdaniem aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczególnych przepisach.</i></p> <p><i>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</i></p> <p><i>Aktywa podlegające amortyzacji (o wartości powyżej 10 000,00 zł), amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</i></p> <p><i>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</i></p>

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: środki trwałe i pozostałe środki trwałe.

W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartościach wynikających z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013. Przedmioty o niskiej wartości nie przekraczającej 400,00 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie ich zakupu i nie ujmuje się na koncie 013 (m.in. materiały biurowe - spinacze, długopisy, dziurkacze, zszywacze, nożyce, płyty CD, dyskietki, części zamienne wmontowane bezpośrednio do komputerów i innych urządzeń, wyposażenie apteczki). Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach (które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego): opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Nie prowadzona jest ewidencji obrotu materiałami. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

W Zakładzie Usług Komunalnych:

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania, nie są ewidencjonowane na koncie 013. Prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Nadwyżka środków obrotowych zakład ustala zgodnie z rozdziałem 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. W celu ustalenia nadwyżki środków obrotowych zakład dokonuje różnicy między faktycznym stanem środków obrotowych, a planowanym stanem środków obrotowych.

W Zespole Szkół Samorządowych, Szkole Podstawowej Nr 1, Szkole Podstawowej Nr 2, Szkole Podstawowej w Ukie, Przedszkolu Miejskim, Zespole Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli stosowane są nadrzędne metody wyceny aktywów i pasywów. Uproszczenia stosuje się przy środkach trwałych tzw. niskocennych o charakterze wyposażenia o wartości 500,00 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozabilansowej. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

	<p><u>W Urzędzie Miasta i Gminy:</u> 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 1 000,00 zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</p>																																																																
5.	<p><i>Inne informacje</i></p> <p><i>Uchwałą Nr XIX/166/2019 Rady Miejskiej Ruciane-Nida z dnia 30 grudnia 2019r. ustalono wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2019. Wysokość wydatków niewygasających to kwota 1.169.950,66 zł, na którą składa się jedno zadanie inwestycyjne.</i></p> <p><i>Uchwałą Nr XIV/129/2019 Rady Miejskiej Ruciane-Nida z dnia 28 sierpnia 2019 r. w sprawie likwidacji Zakładu Usług Komunalnych w celu zawiązania spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zlikwidowany został samorządowy zakład budżetowy, jego zadania przejął Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Likwidacja zakończyła się 31 grudnia 2019 r. a jedynym wspólnikiem spółki stała się Gmina Ruciane-Nida.</i></p>																																																																
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																
1																																																																	
1.1.	<p>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</p> <p>Zmiana wartości początkowej</p> <table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy składników aktywów trwałych</th><th rowspan="2">Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej:</th><th rowspan="2">Razem zwiększenia (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenia wartości początkowej:</th><th rowspan="2">Razem zmniejszenia (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th></tr> <tr> <th>Nabycie</th><th>Aktualizacja</th><th>Przemieszczenia wewnętrzne</th><th>Zbycie</th><th>Likwidacja</th><th>Przemieszczenia wewnętrzne</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td></tr> <tr> <td>I.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>1 345 185,55</td><td>78 984,43</td><td>-</td><td>-</td><td>78 984,43</td><td>-</td><td>50 563,99</td><td>-</td><td>50 563,99</td><td>1 373 605,99</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>											L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	I.	Wartości niematerialne i prawne	1 345 185,55	78 984,43	-	-	78 984,43	-	50 563,99	-	50 563,99	1 373 605,99												
L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																						
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne																																																								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																						
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 345 185,55	78 984,43	-	-	78 984,43	-	50 563,99	-	50 563,99	1 373 605,99																																																						

II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	88 458 201,34	947 857,29	17 784,09	18 661 771,27	19 627 412,65	1 843 895,28	110 026,26	15 733 679,26	17 687 600,80	90 398 013,19
1.	Grunty	9 954 434,91	136 185,40	-	-	136 185,40	1 753 770,00	-	-	1 753 770,00	8 336 850,31
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 992 321,00	-	-	-	-	1 612 824,00	-	-	1 612 824,00	3 379 497,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 774 707,60	346 166,82	17 784,09	17 740 724,46	18 104 675,37	58 192,00	14 577,16	12 251 104,91	12 323 874,07	74 555 508,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 229 283,57	117 439,50	-	727 389,10	844 828,60	-	223 860,60	2 820 519,40	3 044 380,00	2 029 732,17
4.	Środki transportu	2 528 941,22	10 791,25	-	73 634,69	84 425,94	31 933,28	-	512 190,19	544 123,47	2 069 243,69
5.	Inne środki trwałe	80 224,31	-	-	-	-	-	-	-	-	80 224,31
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	2 890 609,73	337 274,32	-	120 023,02	457 297,34	-	21 453,26	-	21 453,26	3 326 453,81
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 773 925,49	6 757 038,62	-	-	6 757 038,62	-	-	9 240 058,13	9 240 058,13	1 290 905,98
IV.	Mienie zlikwidowanych jednostek	-	-	-	1 670 663,82	1 670 663,82	-	-	-	-	1 670 663,82
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	92 232 126,83	7 704 895,91	17 784,09	20 332 435,09	28 055 115,09	1 843 895,28	259 891,02	24 823 872,63	26 927 658,93	93 359 582,99

Zmiana wartości umorzenia													
Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	854 004,39	124 639,43	-	9 215,73	133 855,16	-	13 822,49	31 250,96	45 073,45	942 786,10	492 454,16	430 819,89
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	32 335 805,61	2 970 054,55	-	4 134 775,80	7 104 830,35	90 125,28	90 678,30	8 356 736,40	8 537 539,98	30 903 095,98	56 627 996,42	59 494 917,21
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 954 434,91	8 336 850,31
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 992 321,00	3 379 497,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 305 850,47	2 105 025,53	-	4 130 975,37	6 236 000,90	58 192,00	20 137,93	5 269 479,28	5 347 809,21	25 194 042,16	45 269 493,83	49 361 466,74

	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 497 754,12	209 289,18	-	3 800,43	213 089,61	-	49 087,11	2 692 736,78	2 741 823,89	969 019,84	428 701,94	1 060 712,33
	4.	Środki transportu	1 578 763,52	194 963,10	-	-	194 963,10	31 933,28	-	394 520,34	426 453,62	1 347 273,00	950 177,70	721 970,69
	5.	Inne środki trwałe	62 827,77	3 479,40	-	-	3 479,40	-	-	-	-	66 307,17	17 396,54	13 917,14
	6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	2 890 609,73	457 297,34	-	-	457 297,34	-	21 453,26	-	21 453,26	3 326 453,81	-	-
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Gmina nie posiada aktualnej wyceny rynkowej środków trwałych.</i>													
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.</i>													
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie <i>Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.</i>													
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu													
		Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu												
	L.p.	Wyszczególnienie							Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego					
	1.	Grunty							-					
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							-					

	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 725,49	
	4.	Środki transportu	-	
	5.	Inne środki trwałe	-	
	6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	27 725,49	
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.	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)			

	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)																																															
	2	3	4	5	6	7																																															
	Należności krótkoterminowe (A.II), z tego: - Należności z tytułu dostaw i usług(A.II.1) - Pozostałe należności (A .II.4)	5 627 068,27 330 377,59 5 296 690,68	371 781,02 6 929,96 364 851,06	0,00 0,00 0,00	130 511,23 130 511,23 0,00	5 868 338,06 206 796,32 5 661 541,74																																															
	Należności od budżetów (II.2)	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00																																															
	Ogółem	5 667 068,27	371 781,02	0,00	130 511,23	5 908 338,06																																															
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																				
	<table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia</th><th colspan="5">Rezerwy</th></tr> <tr> <th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th><th>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Rezerwa z tytułu sprzedaży ratalnej</td><td>192 973,20</td><td>-</td><td>-</td><td>18 177,00</td><td>174 796,20</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Wydatki niewygasające z upływem 2019r.</td><td>-</td><td>1 169 950,66</td><td>-</td><td>-</td><td>1 169 950,66</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Rezerwa na inwestycję zakup ciągnika - zakładu budżetowego</td><td>185 000,00</td><td>-</td><td>-</td><td>185 000,00</td><td>-</td></tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td><td>377 973,20</td><td>1 169 950,66</td><td>-</td><td>203 177,00</td><td>1 344 746,86</td></tr> </table>						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	192 973,20	-	-	18 177,00	174 796,20	2.	Wydatki niewygasające z upływem 2019r.	-	1 169 950,66	-	-	1 169 950,66	3.	Rezerwa na inwestycję zakup ciągnika - zakładu budżetowego	185 000,00	-	-	185 000,00	-	Razem		377 973,20	1 169 950,66	-	203 177,00	1 344 746,86
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	192 973,20	-	-	18 177,00	174 796,20																																															
2.	Wydatki niewygasające z upływem 2019r.	-	1 169 950,66	-	-	1 169 950,66																																															
3.	Rezerwa na inwestycję zakup ciągnika - zakładu budżetowego	185 000,00	-	-	185 000,00	-																																															
Razem		377 973,20	1 169 950,66	-	203 177,00	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:	-	2 468 000,00	8 413 738,40																						
	1.1	Kredyty i pożyczki		968 000,00	8 413 738,40																						
	1.2	Papiery wartościowe	-	1 500 000,00	-																						
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 <i>Nie dotyczy</i>																										
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th><th rowspan="2">Forma i charakter zabezpieczenia</th></tr><tr><th>Kwota zobowiązania</th><th>Kwota zabezpieczenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr><tr><td>1.</td><td>Kredyt długoterminowy w WMBS Oddział w Rucianem- Nidzie</td><td>1 770 000,00</td><td>3 000 000,00</td><td>Hipoteka umowna, ustanowiona na nieruchomościach stanowiących własność gminy opisanych w KW nr OL1P/00027215/9, OL1P/00015493/4, OL1P/00013651/6</td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>1 770 000,00</td><td>3 000 000,00</td><td></td></tr></table>					Lp.	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.	Kredyt długoterminowy w WMBS Oddział w Rucianem- Nidzie	1 770 000,00	3 000 000,00	Hipoteka umowna, ustanowiona na nieruchomościach stanowiących własność gminy opisanych w KW nr OL1P/00027215/9, OL1P/00015493/4, OL1P/00013651/6	Razem:		1 770 000,00	3 000 000,00	
Lp.	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.	Kredyt długoterminowy w WMBS Oddział w Rucianem- Nidzie	1 770 000,00	3 000 000,00	Hipoteka umowna, ustanowiona na nieruchomościach stanowiących własność gminy opisanych w KW nr 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 <i>Brak zobowiązań warunkowych</i>																										

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:	27 236,77
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	27 236,77
1.	Ubezpieczenia	12 546,23
2.	Inne – opłaty	14 690,54
II.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
III.	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	464 354,15
1.	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2020r.	379 865,00
2.	Środki na realizację w 2020 r. 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	-
Razem:		740 079,22

1.15

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	246 599,40
Nagrody jubileuszowe	162 524,65
Odzież robocza i środki czystości	21 224,45
Szkolenia pracownicze	43 411,40
Opieka zdrowotna	4 818,00
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	2 180,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	672 107,94
Wynagrodzenie osobowe pracowników i ich pochodne	11 411 786,57
Odpis na ZFŚŚ	479 251,92
Inne	1 130,57
Razem	13 045 034,80

1.16	Inne informacje	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Środki zgromadzone na rachunku VAT</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00	Razem	0,00								
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku															
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00															
Razem	0,00															
2																
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Nie wystąpiły</i>															
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	<table><tr><td rowspan="2">L.p.</td><td colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td></tr><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota w roku obrotowym</td></tr><tr><td>1.</td><td>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</td><td>1 290 905,98</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>Odsetki</td><td>-</td></tr><tr><td>1.2.</td><td>Różnice kursowe</td><td>-</td></tr></table>	L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 290 905,98	1.1.	Odsetki	-	1.2.	Różnice kursowe	-
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie															
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym														
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 290 905,98														
1.1.	Odsetki	-														
1.2.	Różnice kursowe	-														
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>Dochody występujące incydentalnie, w tym:</i> <i>Nie wystąpiły dochody incydentalne</i>															

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 informacje

Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami

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

Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

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

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. RZiS
Zakład Usług Komunalnych	przychód	16 207,11	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	250 418,44	Opłata za usługi	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	9 291,62	Opłata za zużycie materiałów i energii	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	14 119,86	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	2 441,65	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	976,94	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	2 636,76	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I
Zakład Usług Komunalnych	przychód	10 388,23	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I

	<i>Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida</i>	koszt	9 291,62	Zużycie materiałów i energii	B. II
	<i>Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida</i>	koszt	250 418,44	Opłata za usługi	B.III
	<i>Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida</i>	koszt	16 207,11	Inne świadczenia finansowe z budżetu	B.IX
	<i>Zespół Szkół Samorządowych im. A. Osieckiej w Rucianem-Nidzie</i>	koszt	4 659,55	Opłata za wodę	B. II
		koszt	9 460,31	Opłata za odprowadzenie ścieków	B.III
	<i>Szkoła Podstawowa nr 2 w Rucianem-Nidzie, ul. Mazurska</i>	koszt	339,16	Opłata za wodę	B.II
		koszt	2 102,49	Opłata za odprowadzanie ścieków	B.III
	<i>Szkoła Podstawowa w Ukcie i oddziały przedszkolne</i>	koszt	1 070,80	Opłata za wodę	B.II
		koszt	2 542,90	Opłata za odprowadzenie ścieków	B.III
	<i>Przedszkole Miejskie w Rucianem – Nidzie, ul. Gwarna</i>	koszt	3 737,61	Opłata za wodę	B.II
		koszt	6 650,62	Opłata za odprowadzenie ścieków	B.III
Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązania w bilansie					
<i>Nie wystąpiły</i>					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. <i>Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.</i>				

z up. Ewa Kozicka
.....
(główny księgowy)

2020-05-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Ryszard Feliński
.....
(kierownik jednostki)