

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd Gminy

1.2 siedzibę jednostki

W Korczewie

1.3 adres jednostki

ul. Ks. Brzośki 20a

08-108 Korczew

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 Dz. U. z 2019 poz.506

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2018, tj. od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)

„Metoda wyceny aktywów i pasywów.

W roku obrotowym 2018 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1911 ze zm.).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie.

c) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.
Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniono się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagalającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagalającej zapłaty.

5. inne informacje

Nie występują

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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	168 698,36												168 698,36

Tablica 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie – stan na koniec	Od	Wartość netto majątku trwałego
-----	------------------	---------------------	-------------	--------------	----------------------------	----	--------------------------------

	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 111 88,99 zł.
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
	Brak środków trwałych używanych na podstawie umów.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada w/w.
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)
	odpisy aktualizujących wartości należności wynoszą 36 344 zł.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono rezerw dotyczących wydatków
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Zobowiązania długoterminowe ogółem wynoszą: 2 253 881 zł.
a.)	powyżej 1 roku do 3 lat
	179 881 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 374 000 zł

c)	powyżej 5 lat
	700 000 zł
1.1	
0.	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 podatatem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują w/w zobowiązania.
1.1	
1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.
1.1	
2.	łącną 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.
1.1	
3.	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
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.1	
4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zgodnie z istniejącymi polisami 254 130,98 zł.
1.1	
5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 29895 zł, nagrody samorządowe 21 000 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 25 865,16 zł, wynagrodzenia na podstawie umów zlecenia 107 502,48 zł.
1.1	
6.	inne informacje
	Saldo na dzień 31.12.2018 r. w zestawieniu zmian w funduszu zwiększyło się o kwotę 1333818,73 zł.
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły przesłanki odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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 występują środki trwałe w budowie.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów- lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 wystąpiły w/w należności.
2.5	inne informacje
	Nie występują.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują.

SKARBNIK GMINY

W S T

mgr inż. Katarzyna Kalin 2019.03.29

mgr inż. Sławomir Wasilczak

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)