

I.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1

Nazwę jednostki

Urząd Gminy w Świnnej

1.2

Siedzibę jednostki

Gmina Świnna

1.3

Adres jednostki

34-331 Świnna, ul. Wspólna 13

1.4

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizowanie lokalnych określonych ustawowo spraw publicznych, realizacja zadań zleconych przez organy administracji rządowej, a także realizacja zadań powierzonych przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.

2.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018

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)

1. Wycena aktywów i pasywów odbywa się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu utraty wartości.

3. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartościach wynikających z posiadanych dokumentów, w przypadku ich braku wg wyceny powołanej komisji inwentaryzacyjnej, rzeczoznawcy.

4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnych do zapłaty na dzień bilansowy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1. Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub po koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok są finansowane ze środków obrotowych i ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 odnoszone w koszty bezpośrednio przy zakupie

3. Środki trwałe o wartości do 150 zł księgowane są bezpośrednio w koszty i nie są ewidencjonowane na koncie 013.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok są finansowane ze środków inwestycyjnych. Za wyjątkiem nakładów inwestycyjnych ponoszonych w związku z modernizacją, ulepszeniem, dobudowywaniem do już istniejących środków trwałych lub rozpoczynających powstawanie nowych obiektów w kwocie niższej niż 10 000,00 zł ( \$6050)

5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo, na dzień 31 grudnia, metodą liniową wg stawek określonych w przepisach podatkowych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

5.

Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec obrotowego + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	1 057 519,32 zł	- zł	70 337,68 zł	- zł	70 337,68 zł	5 065,50 zł	- zł	- zł	5 065,50 zł	1 122 791,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 057 519,32 zł	1 122 791,50 zł
1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 375,29 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	19 375,29 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	19 375,29 zł	19 375,29 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 046 613,94 zł	- zł	4 174 204,13 zł	- zł	4 174 204,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	68 220 818,07 zł	29 527 083,05 zł	- zł	2 736 783,24 zł	- zł	2 736 783,24 zł	16 894,83 zł	32 246 952,76 zł	34 519 530,89 zł	35 973 865,31 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyn	1 189 726,49 zł	- zł	354 278,99 zł	- zł	354 278,99 zł	- zł	60 283,99 zł	- zł	60 283,99 zł	1 483 721,49 zł	998 081,40 zł	- zł	55 630,23 zł	- zł	56 311,32 zł	40 792,21 zł	1 013 600,51 zł	191 645,09 zł	470 120,98 zł
4.	Środki transportu	694 873,38 zł	- zł	108 605,93 zł	- zł	108 605,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	803 479,31 zł	611 629,46 zł	- zł	48 249,58 zł	- zł	48 249,58 zł	- zł	659 879,04 zł	83 243,92 zł	143 600,27 zł
5.	Inne środki trwałe	300 211,23 zł	- zł	119 139,15 zł	- zł	119 139,15 zł	- zł	11 055,25 zł	- zł	11 055,25 zł	408 295,13 zł	265 977,64 zł	- zł	17 448,69 zł	4 384,82 zł	21 833,51 zł	11 055,25 zł	276 755,90 zł	34 233,59 zł	131 539,23 zł
6.	Środki trwałe w budowie	648 731,03 zł	- zł	5 042 784,22 zł	- zł	5 042 784,22 zł	- zł	10 110,00 zł	4 816 520,17 zł	4 826 630,17 zł	864 885,08 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	648 731,03 zł	864 885,08 zł
7.	Wartości niematerialne i prawne	273 780,54 zł	- zł	3 075,00 zł	- zł	3 075,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	276 855,54 zł	263 674,74 zł	- zł	6 636,42 zł	- zł	6 636,42 zł	- zł	270 311,16 zł	10 105,80 zł	6 544,38 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	nie dotyczy	
2.	Budynki	nie dotyczy	
3.	Dobra kultury	nie dotyczy	

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

L.p.	Treść (nr działki nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zmniejszenia	zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nie dotyczy	Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Dodatkowe informacje		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	wyposażenie GOPS	5 704,17 zł	- zł	- zł	5 704,17 zł
2.	Wyposażenie Urząd Gminy	92 622,08 zł	0	6 192,61 zł	86 429,47 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje i udziały	51	51 000,00 zł	- zł	- zł	51 000,00 zł
2.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy				

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	podatki	459 423,48 zł	14 336,15 zł	- zł	- zł	473 759,63 zł
	opłaty	66 830,71 zł	20 158,63 zł	- zł	- zł	86 989,34 zł
	usługi	215 286,75 zł	19 215,57 zł	- zł	- zł	234 502,32 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3	<b>Ogółem rezerwy</b>					

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

[illegible]

5	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
6	f) z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7	g) pozostałe (sumy depozytowe)	3 922,87 zł	12 175,13 zł	8 165,61 zł	37 404,24 zł	21 107,01 zł	21 259,92 zł	33 195,49 zł
	Razem	3 922,87 zł	12 175,13 zł	8 165,61 zł	37 404,24 zł	21 107,01 zł	21 259,92 zł	33 195,49 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie dotyczy	
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie dotyczy	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	Weksle - środki unijne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Hipoteka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy;	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.12. Łączna kota 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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia , w tym: udzielone dla jednostek	- zł	- zł
2.	Kaucje i wadia	- zł	- zł
3.	Zawarte, lecz jeszcze niwykonane umowy	- zł	- zł
4.	Nieuznane roczenia wierzycieli	- zł	- zł
5.	Inne - weksle środki unijne	1 013 468,54 zł	1 013 468,54 zł
6.	Ogółem	1 013 468,54 zł	1 013 468,54 zł

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 (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych np.: a) opłacone z góry czynsze b) prenumeraty c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	nie dotyczy	nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje	nie dotyczy	
2	Otrzymane poręczenia	nie dotyczy	
3	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	58 831,06 zł	
2	Nagrody jubileuszowe	158 177,34 zł	
3	Inne		

-		-	zł
4	Ogółem	217 008,40 zł	

1.16. Inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	nie dotyczy	
2	Towary	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowe, w tym: a) odsetki krótre powiększyły ten koszt w roku obrotowym b) różnice kursowe które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	5 042 784,22 zł	W tym odsetki i różnice kursowe: 0,00 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody a) o nadzwyczajnej wartości b) które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	
2	Koszty: a) o nadzwyczajnej wartości b) które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

nie dotyczy

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	43,43
2.	Nauczyciele	104,04
3.	Pracownicy obsługi	51
4.	Pracownicy interwencyjni	1,5
5.	Stażysci	0,75
6.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3
7.	Ogółem	203,72

3.2 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	W tym	
			wypłacone	należne
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	nie dotyczy		
2	Inne usługi poświadczające	nie dotyczy		
3	Usługi doradztwa podatkowego	nie dotyczy		
4	Pozostałe usługi	nie dotyczy		

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie dotyczy

3.4 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

3.5 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

3. 6 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy