

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | |
|------|---|---|
| 1. | | |
| 1.1. | Nazwa jednostki | URZĄD MIASTA I GMINY PIASECZNO |
| 1.2. | Siedziba jednostki | |
| 1.3. | Adres jednostki | 05-500 PIASECZNO UL. KOŚCIUSZKI 5 |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym oraz usługi administracyjne świadczone dla ludności. |
| 2. | Okres sprawozdawczy | 2018 |
| 3. | Agregat? (Tak / Nie) | N |

Sprawozdanie finansowe jednostkowe (dla Agregat N) Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne (dla Agregat T)

| | | |
|---|--|--|
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: | |
| <p>Aktywa i pasywa wycenia się wg. zasad określony w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polskie.</p> <p>Roczna stawka amortyzacyjna dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 3 500 zł wynosi 50%. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3 500 zł nie amortyzuje się wcale, zapisując całą wartość składnika majątku w koszty uzyskania przychodu.</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.</p> <p>Odpis aktualizujący wartość należności dokonuje się zgodnie z metodą wyceny należności z uwagi na wiek należności (wg. zasady wiekowania – zależnie od okresu zalegania w miesiącach), do 1 roku zalegania z płatnością bez odpisu aktualizującego, powyżej 1 roku zalegania z płatnością dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 50% należności, powyżej 2 lat zalegania z płatnością dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności. Zwrot zaliczek alimentacyjnych, należności sporne, należności od dłużników popłaconych w stan likwidacji lub upadłości - odpisuje się w 100%.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję zapasów przekazanych do magazynu. Z ewidencji wyłączone są materiały zakupione w małych ilościach przekazane bezpośrednio do zużycia, których wartość księguje się bezpośrednio w koszty jednostki.</p> | | |

| | | |
|----|-----------------|--|
| 5. | Inne informacje | |
|----|-----------------|--|

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

| | | | | | | | | |
|------|--|---|--|--------------|---------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| 1. | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | |
| 1.1. | Lp | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) | |
| | | | | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | |
| | | | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | |
| | I. | Wartości niematerialne i prawne | 2 873 903,30 | | 442 661,50 | | | 442 661,50 |
| | 1. | Środki trwałe | 973 750 707,02 | | 33 006 727,48 | | 125 058 928,76 | 158 065 656,24 |
| | 1.1 | Grunty | 679 435 924,01 | | 13 082 427,90 | | 115 357 964,55 | 128 440 392,45 |
| | 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 22 160 130,54 | | | | 43 018 003,61 | 43 018 003,61 |
| | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 280 018 254,92 | | 18 338 965,48 | | 9 539 639,22 | 27 878 604,70 |
| | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 844 500,13 | | 179 541,55 | | 161 324,99 | 340 866,54 |
| | 1.4 | Środki transportu | 5 724 547,50 | | 153 500,00 | | | 153 500,00 |
| | 1.5 | Inne środki trwałe | 2 727 480,46 | | 1 252 292,55 | | | 1 252 292,55 |
| | 2. | Środki trwałe placówek | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy |

| | | | | | | | |
|------|--|------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---|
| 1.1. | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | |
| | Lp | Wyszczególnienie | Zmniejszenia | | | Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-) |
| | | | Aktualizacja | Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | |

| | | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. |
|-------|---|-------------|--------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 316 564,80 |
| 1. | Środki trwałe | | 1 435 573,76 | | 19 987 231,36 | 21 422 805,12 | 1 110 393 558,14 |
| 1.1 | Grunty | | 1 127 659,00 | | 13 961 539,63 | 15 089 198,63 | 792 787 117,83 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | 191 377,09 | 191 377,09 | 64 986 757,06 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 269 618,96 | | 6 025 691,73 | 6 295 310,69 | 301 601 548,93 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | 38 295,80 | | | 38 295,80 | 6 147 070,87 |
| 1.4 | Środki transportu | | | | | | 5 678 047,50 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | 3 979 773,01 |
| 2. | Środki trwałe placówek | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | |

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan umorzenia na początek roku obrotowego | Umorzenie | | | | Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18) | Wartość netto | |
|-------|---|--|--------------|--------------------|------------------|-------------------|--|---|--|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) |
| | | 14. | 15. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 2 698 567,62 | | 264 089,44 | 0,00 | 140 841,02 | 2 821 816,04 | 175 335,68 | 494 748,76 |
| 1. | Środki trwałe | 105 084 436,64 | | 11 904 614,60 | 1 320 462,08 | 94 272,28 | 118 215 241,04 | 868 666 270,38 | 992 178 317,10 |
| 1.1 | Grunty | 3 361 577,80 | 0,00 | 337 493,88 | 0,00 | 0,00 | 3 699 071,68 | 676 074 346,21 | 789 088 046,15 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 92 542 461,06 | | 10 254 479,97 | 1 213 350,28 | 55 976,48 | 103 954 314,83 | 187 475 793,86 | 197 647 234,10 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 4 111 156,48 | | 516 845,26 | 107 111,80 | 38 295,80 | 4 696 817,74 | 1 733 343,65 | 1 450 253,13 |
| 1.4 | Środki transportu | 3 695 690,60 | | 452 313,39 | 0,00 | 0,00 | 4 148 003,99 | 2 028 856,90 | 1 730 043,51 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 373 550,70 | | 343 482,10 | 0,00 | 0,00 | 1 717 032,80 | 1 353 929,76 | 2 262 740,21 |

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

| Lp. | Grupa rodzajowa | Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-------|---|--|-----------------|--------------------------|
| 1.1 | Grunty | | | nie dysponuje informacją |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | | | nie dysponuje informacją |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | nie dysponuje informacją |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | | | nie dysponuje informacją |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | nie dysponuje informacją |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | | | nie dysponuje informacją |
| 1.4 | Środki transportu | | | nie dysponuje informacją |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | | | nie dysponuje informacją |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | nie dysponuje informacją |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | | | nie dysponuje informacją |

| 1.3. | Długoterminowe aktywa: | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------|--|----------------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00 | nie posiada |
| 2 | finansowe | | nie posiada |

| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 11 689 136,30 | Powierzchnia gruntów: 38 167,00 m ² |
|------|--|---------------|--|
|------|--|---------------|--|

| | | | |
|------|---|---|-----------------------------|
| 1.5. | Wyszczególnienie | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Dodatkowe informacje |
| | Grunty | 0,00 | |
| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | |
| | Środki transportu | 0,00 | |
| | Inne środki trwałe | 0,00 | |

| | | | | |
|------|----------------------------|--|---|-----------------------------|
| 1.6. | Papier wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Dodatkowe informacje |
| | Akcje i udziały | 638 695,00 | 329 316 000,00 | |
| | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| | Inne | 1,00 | 1 000,00 | |

| | | | | | | |
|------|--|---|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 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) | | | | | |
| | Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| | Należności krótkoterminowe | 33 896 163,63 | 23 693 499,48 | 135 832,55 | 20 039 081,30 | 37 414 749,26 |
| | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|------|---|---|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | |
| | Rezerwy według celu utworzenia: | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| | Rezerwy na postępowania sądowe | | 0,00 | | | 0,00 |
| | Inne | | 0,00 | | | 0,00 |

| | | | |
|------|---|---------------|-----------------------------|
| 1.9. | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty | | |
| | Okres spłaty: | Kwota | Dodatkowe informacje |
| | a) powyżej 1 roku do 3 lat | 12 783 289,00 | |
| | b) powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | |
| | c) powyżej 5 lat | 0,00 | |

| | | | |
|-------|--|--------------|-----------------------------|
| 1.10. | Informacja o kwocie 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 | | |
| | Zobowiązania: | Kwota | Dodatkowe informacje |
| | z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | |
| | z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 | |

| | | | | | |
|-------|---|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| 1.11. | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń) | | | | |
| | Forma zabezpieczenia: | Kwota | | w tym na aktywach | |
| | | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych | obrotowych |
| | Kaucja | | | | |
| | Hipoteka | | | | |
| | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | | | | |
| | Weksel | | | | |
| | Przewłaszczenie na zabezpieczenia | | | | |
| | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | | | | |
| | Inne | | | | |
| | Łączna kwota: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-------|--|--|
| 1.12. | Łączna kwota 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 | |
| | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki |
| | | Kwota |
| | Nieuznane roszczenia wierzycieli | |
| | Udzielone gwarancje i poręczenia | |
| | Inne | |
| | Łączna kwota: | 0,00 |

| | | |
|-------|--|--|
| 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 | |
| | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 8 700,16 |
| | [Możliwość dodania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika | Lista wartości Słownik do pkt II. 1.13 RMK |
| | ... | Lista wartości Słownik do pkt II. 1.13 RMK |
| | Inne | |
| | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | |
| | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | |
| | Rozliczenia międzyokresowe przychodów : | |
| | równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | |
| | Inne | |

| | | |
|-------|--|----------------------|
| 1.14. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Dodatkowe informacje |
| | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 47 730 572,27 |

| | | |
|-------|--|--|
| 1.15. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| | Odprawy emerytalne i rentowe | 346 711,92 |
| | Nagrody jubileuszowe | 410 906,70 |
| | Świadczenia urlopowe | 90 210,19 |
| | Inne | §302- Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 170 508,55 |
| | Kwota razem: | 1 018 337,36 |

| | |
|-------|-----------------|
| 1.16. | Inne informacje |
|-------|-----------------|

| | | |
|------|--|-------|
| 2. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| 2.1. | Wyszczególnienie | Kwota |
| | Materiały | |
| | Półprodukty i produkty w toku | |
| | Produkty gotowe | |
| | Towary | |
| | Kwota razem: | 0,00 |

| | | |
|------|--|--------------|
| 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 | |
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0 |
| | w tym: | |
| | odsetki | 0,00 |
| | różnice kursowe | 0,00 |

| | | | |
|------|--|----------------------------------|--------------|
| 2.3. | Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Opis charakteru zdarzenia | |
| | Przychody | | Kwota |
| | o nadzwyczajnej wartości | | 26 850,00 |
| | które wystąpiły incydentalnie | | |
| | Koszty | | Kwota |
| | o nadzwyczajnej wartości | | 25 000,00 |
| | które wystąpiły incydentalnie | | |

| | | |
|------|---|-------------|
| 2.4. | 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 | Kwota |
| | brak | |

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