

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1 Nazwa jednostki	GMINA PIASECZNO
1.2 Siedziba jednostki	
1.3 Adres jednostki	05-500 PIASECZNO UL. KOŚCIUSZKI 5
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2. Okres sprawozdawczy	2018
3. Agregat? (Tak / Nie)	Tak

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 trwale umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Środki trwale 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. Zwroty zaliczek alimentacyjnych, należności sporne, należności od dłużników postawionych 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							
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.	7.
I	Wartości niematerialne i prawne	3 037 341,48		474 473,14			474 473,14
1.	Środki trwale	1 185 137 677,84		36 038 335,85	3 291 595,20	125 058 928,76	164 388 859,81
1.1	Grunty	680 555 792,60		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	485 513 767,12		20 904 789,27	3 290 493,12	9 539 639,22	33 734 921,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 889 376,48		439 318,49	1 102,08	161 324,99	601 745,56
1.4	Środki transportu	6 088 277,83		153 500,00			153 500,00
1.5	Inne środki trwale	6 090 463,81		1 458 300,19			1 458 300,19
2.	Środki trwale 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+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I	Wartości niematerialne i prawne		14 140,08		0,00	14 140,08	3 497 674,54
1.	Środki trwale		1 556 510,36	1 102,08	22 454 735,77	24 012 348,21	1 325 100 188,44

1.1	Grunty		1 127 659,00		14 667 407,22	15 795 066,22	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		309 787,74		7 735 461,36	8 045 249,10	511 203 439,63
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		52 814,57		51 867,19	104 681,76	7 365 945,43
1.4	Środki transportu					0,00	6 241 777,83
1.5	Inne środki trwałe		66 249,05	1 102,08		67 351,13	7 501 907,72
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	2 858 209,06		293 066,08	5 682,60	154 981,10	3 001 976,64	179 132,42	495 697,90
1.	Środki trwałe	154 133 042,31	0,00	17 726 366,01	1 325 689,62	1 247 709,47	171 937 388,47	1 031 004 635,53	1 153 162 799,97
1.1	Grunty	3 361 577,80	0,00	337 493,88	0,00	0,00	3 699 071,68	677 194 214,80	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		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 816 514,06		15 509 737,43	1 213 800,28	1 101 081,04	154 438 970,73	346 697 253,06	356 764 468,90
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 645 941,73		635 459,14	111 889,34	78 051,84	5 315 238,37	2 243 434,75	2 050 707,06
1.4	Środki transportu	3 963 355,28		490 247,35	0,00	0,00	4 453 602,63	2 124 922,55	1 788 175,20
1.5	Inne środki trwałe	3 345 653,44		753 428,21	0,00	68 576,59	4 030 505,06	2 744 810,37	3 471 402,66

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	10 174 633,23	umowa najmu i użyczenia

Urządzenia techniczne i maszyny	1 158 054,82	umowa najmu i użyczenia
Środki transportu	0,00	
Inne środki trwałe	0,00	

1.6.	Papiery 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	34 083 347,27	23 756 415,48	145 160,79	20 040 296,49	37 654 305,47
	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	30 481 465,00	
	b) powyżej 3 do 5 lat	19 868 620,61	
	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	46 500 884,61	128 126 031,65		
	Przewłaszczenie na zabezpieczenia				
	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
	Inne				
	Łączna kwota:	46 500 884,61	128 126 031,65	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	Kwota
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	25 662,26
	[Możliwość dodania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika Informacje]	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	Kwota
	Wyszczególnienie	
	Odprawy emerytalne i rentowe	1 328 050,25
	Nagrody jubileuszowe	1 564 269,81
	Inne	§302- Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, świadczenia urlopowe, ...
	Kwota razem:	4 721 416,54

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	16 000,00
	w tym:	
	odsetki	0,00
	różnice kursowe	0,00

2.3.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
	Przychody		
	o nadzwyczajnej wartości	zwrot wydatków za lata ubiegłe - 16 405,66	43 255,66
	które wystąpiły incydentalnie	otrzymane odszkodowania za szkody	6 828,49
	Koszty		Kwota

o nadzwyczajnej wartości		25 000,00
które wystąpiły incydentalnie	naprawa powypadkowa	8 263,98

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		
----	--	--	--