

18-105 SURAŻ
MIP 966/72495, HIG 00
Przewodzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA SURAŻ
1.2	siedzibę jednostki GMINA SURAŻ
1.3	adres jednostki 18-105 SURAŻ UL. 11 LISTOPADA 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ROK 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie obejmuje łączne dane trzech jednostek organizacyjnych gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy według jednolitych zasad: 1. Wartości niematerialne i prawne: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonych w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) o wartości powyżej 10.000zł. jeżeli obejmują aktualizację programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty. 2. Środki trwałe: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; e) o wartości powyżej 3000zł. i poniżej 10.000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji; f) w budowie - w wysokości ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem.

3. Materiały (zapasy) - według ceny zakupu.
4. Należności wycenione w ciągu roku według stawek minimalnej wynikającej z dokumentu - kwocie wymaganej raty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
7. Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej; zależnie od tego która z nich jest niższa.
9. Jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikających z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki.
11. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.
12. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartalu w wysokości odsetek należnych na koniec kwartalu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości						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)
			inne	Przychody	przenieszenie	zbycie	Likwidacja	inne		zbycie	Likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1.	Wartości niematerialne i prawne	81 559,54	0,00	16 420,26	0,00	0,00	16 420,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 979,80	
2.	Grunty w tym :	1 165 210,30	0,00	308,60	0,00	0,00	308,60	2 584,00	0,00	1 076,00	3 660,00	0,00	1 161 858,90		
2.1.	Grunty stanowiące własność i st przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	46 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 712,00		
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19 392 545,67	0,00	3 000 806,39	793 384,90	3 794 191,29	0,00	0,00	0,00	18 800,00	18 800,00	0,00	23 167 936,96		
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	337 630,89	0,00	10 049,00	0,00	10 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 679,89		
5.	Środki transportu	461 609,02	45 950,00	0,00	0,00	45 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 559,02		
6.	Inne środki trwałe	301 374,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 374,12		
7.	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	1 252 633,69	71 596,94	201 664,18	0,00	273 261,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 894,81		
Razem		22 992 563,23	117 546,94	3 229 248,43	793 384,90	4 140 180,27	2 584,00	0,00	19 876,00	22 460,00	27 110 283,50				

1.1.1 zmiany stanu amortyzacji /umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	układu								
	w bilansie							(13 + 17 - 18)	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	
1.	Wartości niematerialne i prawne w pozostałych środkach trwałych	74 763,79	0,00	15 805,26	615,00	16 420,26	0,00	91 184,05	
2	Wartości niematerialne i prawne w środkach trwałych	3 681,08	0,00	3 114,67	0,00	3 114,67	0,00	6 795,75	
3	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	9 803 298,85	0,00	867 300,54	277 047,92	1 144 348,46	7 607,79	10 940 039,52	
5	Urządzenia techniczne i maszyny	316 926,61	0,00	21 642,20	0,00	21 642,20	0,00	338 568,81	
6	Środki transportu	452 588,51	0,00	1 722,00	45 950,00	47 672,00	0,00	500 260,51	
7	Inne środki trwałe	209 044,60	0,00	12 793,90	0,00	12 793,90	0,00	221 838,50	
8	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	1 252 633,69	0,00	0,00	273 261,12	273 261,12	0,00	1 525 894,81	
	razem	12 112 937,13	0,00	922 378,57	596 874,04	1 519 252,61	7 607,79	13 624 581,95	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	Nie dotyczy								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	Nie dotyczy								
1.5.	wartość niematerialnych lub niemierzalnych lub niezamierzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu								
	Nie dotyczy								

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	1 udział o wartości 10,000zł.					
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)					
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:		1 652 032,35	19 968,00	1 409 415,85	262 584,50
	1	Należności budżetowe UM	1 440 592,51	1 703,00	1 408 793,50	33 502,01
	2	Należności budżetowe MGOPS	211 439,84	18 265,00	622,35	229 082,49
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	761,468,00zł.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	1,092,188,00zł.					
c)	powyżej 5 lat					
	645,000,00zł.					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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					
	Nie dotyczy					

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na m... u jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych za... nieczeń	Nie dotyczy
1.12.	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	1.863.224,36zł.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	43.567,92zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3.798.484,65zł.
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	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	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy

Joanna Kapińska
(główny księgowy)

.....2019-05-07.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr inż. Marek Lapiński
(kierownik jednostki)