

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje:

1.

1.1 Nazwę jednostki

Urząd Gminy Jasionówka

1.2 Siedzibę jednostki

Jasionówka

URZĄD GMINY JASIONÓWKA
19-122 Jasionówka, ul. Rynek 19

1.3 Adres jednostki

19-122 Jasionówka, ul. Rynek 19

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań wynikających w ustawie o samorządzie gminnym.

- zadania własne
- zadania zlecone przez organy administracji rządowej
- zadania powierzone 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)

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Od należności wymagalnych w trakcie roku nalicza się odsetki najpóźniej na koniec danego kwartału. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek od należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku budżetowego. Środki trwałe przyjmuje się na stan wg ceny nabycia lub ceny zakupu wg. Szczegółowej ewidencji. Na koniec roku środki trwałe są umarżane jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

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)
			aktualizacja ^a	przychody	przenieszenia	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Grunty	93 950,02				0		672,00		672,00	93 278,02	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 321 307,18		965 576,55		965 576,55					17 286 883,73	
3	Środki transportu	1 869 325,24		97 299,00		97 299,00		478 023,78		478 023,78	1 488 600,46	
4	Urządzenia techniczne i maszyny	380 948,41		43 217,93		43 217,93					424 166,34	
5	Wartości niematerialne i prawne	-				-					-	
	Ogółem:	18 665 530,85		1 106 093,48		1 106 093,48		478 695,78		478 695,78	19 292 928,55	
	Umorzenie – stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Grunty	-									93 950,02	93 278,02	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 385 032,61		262 996,11		262 996,11		4 648 028,72		11 936 274,57		12 638 855,01	

Środki transportu	1 712 591,23	- 437 848,54	- 437 848,54	1 274 742,69	156 734,01	213 857,77
Urządzenia techniczne i maszyny	309 307,61	14 485,31	14 485,31	323 792,92	71 640,80	100 373,42
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
Ogółem:	6 406 931,45	- 160 367,12	- 160 367,12	6 246 564,33	12 258 599,40	13 046 364,22

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	Brak danych	-
2.	Budynki	Brak danych	-
3.	Dobra kultury	Brak danych	-

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Nie dotyczy	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie dotyczy	-

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

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)
-----	---------------------------	------------------	----------------------------------	--	---------------------------------------

			zwiększenia		zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzane

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty Nie dotyczy	-	-	-	-
2.	Budynki Nie dotyczy				
3.	Urządzenia	-	-	-	-

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	-	-	-	-	-
a)	Akcje	-	-	-	-	-

	Nie dotyczy					
b)	Udziały Nie dotyczy	-	-	-	-	-
2.	Dłużne papiery wartościowe Nie dotyczy	-	-	-	-	-

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody Nie dotyczy	-	-	-	-	-
2.	Podatki Nie dotyczy	-	-	-	-	-
3.	Odpady Komunalne Nie dotyczy	-	-	-	-	-
4	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	-	-	-	-	-
5	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	-	-	-	-	-

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym .

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	-	-	-	-	-

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	728 842,13	660 314,00	551 160,00	778 291,92	1 876 037,00	1 427 331,08	3 156 039,13	2 865 937,00
	Razem	728 842,13	660 314,00	551 160,00	778 291,92	1 876 037,00	1 427 331,08	3 156 039,13	2 865 937,00

1.10 Kwota 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.

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

L.p	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje			
			Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1.	Zobowiązanie 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 .

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p	Rodzaj zabezpieczeń	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 Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hipoteka Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym : zastaw skarbowy Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Kaucje i wadia	Nie dotyczy	Nie dotyczy
3.	Zawarte, lecz niewykonane umowy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy	Nie dotyczy
5.	Inne	Nie dotyczy	Nie dotyczy
6.	Ogółem		

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.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym :(naależy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14 Łączna kwota otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 051,65 2 453,85 2 693,70	Gwarancja Bankowa z dnia 22.05.2018r. Umowa Nr 5/18/50005/G do 30.10.2023r. Gwarancja Bankowa z dnia 22.05.2018r. Umowa Nr 4/18/50005/G do 30.10.2018r. Gwarancja Ubezpieczeniowa z dnia 07.06.2018r. Umowa Nr 1010000000588 do 30.10.2018r. Gwarancja Ubezpieczeniowa z dnia 07.06.2018r. Umowa Nr 102000000483 do 15.11.2023r. Gwarancja Ubezpieczeniowa z dnia 07.02.2018r. Umowa Nr 32GG25/0028/18/0007 do 30.07.2019r. Gwarancja Ubezpieczeniowa z dnia 07.02.2018r. Umowa Nr 32GG25/0028/18/0007 do 16.07.2022r Gwarancja Ubezpieczeniowa z dnia 27.12.2018r. Umowa Nr 04GG25/0401/18/0079 do 30.07.2019r
2.	Otrzymane poręczenia	Nie dotyczy	-
3.	Ogółem	Nie dotyczy	-

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------

1.	Odprawy emerytalne	0	-
2.	Nagrody jubileuszowe	42 266,64	-
3.	Inne	2 029,87	-
4.	Ogółem	44 296,51	-

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	Nie dotyczy	-
2.	Towary	Nie dotyczy	-

2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	Nie dotyczy Nie dotyczy	- -

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

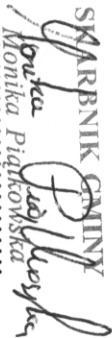
L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	-

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


Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

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

SKARBNIK GMINY

 Monika Piątkowska
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

 Leszek Zawadzki
 (kierownik jednostki)