

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Rajcza

1.2. Siedziba jednostki

Gmina Rajcza

1.3. Adres jednostki

ul.Górska 1 34-370 Rajcza

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO powołana dla organizacji zbiorowego lokalnego życia publicznego na swoim terytorium, oraz realizacji zbiorowych potrzeb wspólnoty, należących do zakresu jej działania. Gmina wykonuje zadania własne oraz z zakresu administracji rządowej określone w ustawach.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Jednostka budżetowa - Urząd Gminy w Rajczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe w przypadku zakupu wycenia się wg.ceny nabycia powiększone o koszty zakupu
 - b) środki trwałe w przypadku darowizny wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości określonej w umowie darowizny
 - c) w przypadku ujawnienia środka trwałego wycenia się według wartości posiadanych dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny komisji powołanej przez Wójta
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki bądź zakładu budżetowego wg wartości określonej w dokumencie przekazania
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne niskocenne poniżej 10.000 zł umarzane są jednorazowo w koszty jednostki, dla środków trwałych niskocennych powyżej 200 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - b) środki trwałe i wartości niematerialne powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są raz do roku wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych
 - c) gruntów i dóbr kultury nie umarza się
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według cen zakupu
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna
 - d) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyn	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	625 950,92	4 511 931,12	39 615 878,46	878 409,67	2 145 897,14	226 559,64
Zwiększenia wartości początkowej:	1 049,99	51 842,34	6 425 900,30	109 324,76	0,00	191 363,80
- aktualizacja						
- przychody	1 049,99	51 842,34	6 425 900,30	109 324,76	0,00	191 363,80
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	67 989,89	56 405,00	135 902,67	0,00	60 199,34
- zbycie	0,00	38 163,02	35 405,00			
- likwidacja				73 843,12		20 531,34
- inne		29 826,87	21 000,00	62 059,55	0,00	39 668,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	627 000,91	4 495 783,57	45 985 373,76	851 831,78	2 145 897,14	357 724,10
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	625 950,92	0,00	15 077 605,04	642 800,80	2 068 088,74	195 858,44
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 049,99	0,00	1 283 663,63	40 113,58	26 371,36	5 496,50
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 049,99		1 283 663,63	40 113,58	26 371,36	5 496,50
- inne						
Zmniejszenie umorzenia			35 448,75	64 705,99		48 130,06
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	627 000,91	0,00	16 325 819,92	618 208,39	2 094 460,10	155 174,88
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	4 511 931,12	24 538 273,42	235 608,87	77 808,40	30 701,20
- stan na koniec roku	0,00	4 495 783,57	29 659 553,84	233 623,37	51 437,04	202 549,22

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		Nie wystąpiły
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		Nie wystąpiły
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Nie wystąpiły	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki				0,00
3.	Inne				0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	61	61 000,00			61 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	414 099,45	0,00	0,00	414 099,45

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

	Wyszczególnienie	początek	ciągu roku	ie w ciągu	w ciągu roku	roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	5 461 820,18	3 858 381,98	816 600,00	920 877,92	3 078 805,03	4 934 554,96	9 357 225,21	9 713 814,86
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	5 461 820,18	3 858 381,98	816 600,00	920 877,92	3 078 805,03	4 934 554,96	9 357 225,21	9 713 814,86

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	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00

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

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	początek rok	na koniec roku	na początek rok	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	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, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		roku	roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	3 008 489,70	2 520 487,70
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	3 008 489,70	2 520 487,70

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	
		roku	obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

-	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

-	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	37 680,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	21 300,00	
3.	Inne		
	Ogółem	58 980,00	

1.16 Inne informacje

n.p.
Odpis na ZFŚS wynosi: 79.472,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 1.464.072,54
Umorzenia pozostałych środków trwałych : 693.390,45

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

-	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	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	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	5 902 338,45 0 0	

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

-	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 862,23	rekompensata 40K w transakcjach handlowych
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0 0	

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

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

(—) Anna Oleś

WÓJT

Zbigniew Paciorek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rajcza WOJEWÓDZTWO Rajcza ul. Górska 1 34-370 Rajcza ul. Górska 1 34-370 Rajcza	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Gminy Rajcza
Numer identyfikacyjny REGON 000551467	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	4B86331AC1A22C91 

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	414 099,45
10.	kwotę 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	0,00
12.	łącznie 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	2 520 487,70

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Anna Oleś

(-) Anna Oleś
(główny księgowy)

2019-04-26

rok mies. dzień

WOJ

Zbigniew Paciorek

Zbigniew Paciorek

(kierownik jednostki)

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Anna Oleś

(-) Anna Oleś
(główny księgowy)

2019-04-26


rok mies. dzień

WÓJT

Zbigniew Paciorek

Zbigniew Paciorek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Urząd Gminy Rajcza ul.Górska 1 34-370 Rajcza ul. Górska 1 34-370 Rajcza		Urząd Gminy Rajcza
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	5BE34E5ED016C770 
000551467		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	414 099,45
1.10.	kwotę 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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Anna Oleś
(-)(główny księgowy)
Anna Oleś

2019-04-01
rok mies. dzień

WÓJT
Zbigniew Paciorek
Zbigniew Paciorek
(kierownik jednostki)

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Anna Oleś
(główny księgowy)
(—) Anna Oleś

2019-04-01
rok mies. dzień

WÓJT
Zbigniew Paciorek
Zbigniew Paciorek
(kierownik jednostki)