

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GINA RAJCZA

1.2. Siedziba jednostki

RAJCZA

1.3. Adres jednostki

34-370 RAJCZA UL.GÓRSKA 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

SAMORZĄDU TERYTORIALNY powołany 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

SPRAWOZDANIE ZAWIERA ŁĄCZNE DANE ; URZĘDU GMINY, SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU USŁUG KOMUNALNYCH, GOPS, SP. RAJCZA, SP. RYCERKA DOLNA, SP. RYCERKA GÓRNA, SP. SÓL, SP. ZWARDÓŃ, PRZEDSZKOLE RAJCZA, PRZEDSZKOLE SÓL, PRZEDSZKOLE ZWARDÓŃ

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

np.

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:

- Środki trwałe w przypadku zakupu wycenia się wg. ceny nabycia powiększone o koszty zakupu
 - środki trwałe w przypadku darowizny wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości określonej w umowie darowizny
 - w przypadku ujawnienia środka trwałego wycenia się według wartości posiadanych dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny komisji powołanej przez Wójta
 - 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:
- 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
 - środki trwałe i wartości niematerialne powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są raz do roku wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych
 - 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:
- 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
 - 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
 - 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
 - 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 inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	685 487,39	4 662 950,59	52 878 314,88	1 252 404,98	2 989 152,35	315 960,71
Zwiększenia wartości początkowej:	3 121,08	51 842,34	6 446 900,30	171 384,31	0,00	226 241,80
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	3 121,08	51 842,34	6 446 900,30	171 384,31	0,00	226 241,80
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	15 611,77	67 989,89	65 389,00	140 725,36	0,00	60 199,34
- zbycie	0,00	38 163,02	35 405,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	15 611,77	0,00	8 984,00	78 665,81	0,00	20 531,34
- inne	0,00	29 826,87	21 000,00	62 059,55	0,00	39 668,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	672 996,70	4 646 803,04	59 259 826,18	1 283 063,93	2 989 152,35	482 003,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	685 487,39	0,00	23 456 832,88	1 013 291,67	2 868 542,75	267 655,34
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 049,99	0,00	1 527 235,22	42 160,78	34 809,16	33 851,71
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	1 049,99	0,00	1 527 235,22	42 160,78	34 809,16	10 936,97
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 914,74
Zmniejszenia umorzenia	13 540,68	0,00	44 432,75	69 528,68	0,00	46 180,06
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	672 996,70	0,00	24 939 735,35	985 923,77	2 901 351,91	255 326,99
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	4 662 950,59	29 421 382,00	239 113,31	122 609,60	48 305,37
- stan na koniec roku	0,00	4 646 803,04	34 320 090,83	297 140,18	87 800,44	226 676,18

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	Brak
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

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	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	Brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	9 600,00	0,00	0,00	9 600,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	61	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	1 334 868,45	0,00	0,00	1 334 868,45

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	początek rok	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
		3 008 489,70	2 520 487,70
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	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	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	37 680,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	201 922,42	
3.	Inne	0,00	
	Ogółem	239 602,42	

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 613.526,56
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 4.721.507,19
Umorzenie pozostałych środków trwałych ; 3.456.559,97

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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.

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

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	862,23	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	


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.

ANNA OLEŚ
- UG
RAJCZA
Elektronicznie
podpisany przez ANNA
OLEŚ - UG RAJCZA
Data: 2019.04.26
11:45:22 +02'00'

Zbigniew
Paciorek; GMINA
RAJCZA
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Paciorek, GMINA RAJCZA
Data: 2019.04.26 11:49:28 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rajcza WOJ. GMINY ul. Górska 34-370 Rajcza ul. Górska 1 34-370 RAJCZA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		BEF53837CEFFA52F 
Numer identyfikacyjny REGON 072182692		

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)	1 334 868,45
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

(—) (główny księgowy)

2019-04-26

rok mies. dzień

WOJT
Zbigniew Paciorek

Zbigniew Paciorek

(kierownik jednostki)

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Anna OLEŚ

(główny księgowy)

2019-04-26

rok mies. dzień

WÓJT

Zbigniew Paciorek

Zbigniew Paciorek

(kierownik jednostki)