

## **WPROWADZENIE**

### **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe jednostki Urząd Gminy, z siedzibą w Starych Babicach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu 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 Polskiej (Dz.U. z 2017 poz 760).

Jednostka, ze względu na specyfikację działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą nie określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

#### **Do zadań Jednostki należy ( wg rodzajów działalności):**

Działalność podstawowa:

- Świadczenie pomocy wójtowi w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy i zadań gminy określonych przepisami prawa państwowego,

Urząd Gminy Stare Babice działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa , Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice, aktów prawnych uchwalonych przez Radę Gminy oraz zarządzeń wydawanych przez Wójta.

#### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

#### **2. Założenie kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Gminy Stare Babice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunków zysków i strat.**

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 760),

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Tabela 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem Zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia (14+15+16)	zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	WNI	993307,17	0	49891,91	0	49891,91	0,00	0	0	0	1043199,08	946425,78	0	16607,90	0	16607,90	0	0	0	0	963033,68	46881,39	80165,40
2	grupa 0	103303789,50	0	12463592,51	0	12463592,51	1533,00	0	330003,75	331536,75	115435845,26	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	103303789,50	115435845,26
3	grupa 1-2	57734986,30	0	2795232,54	0	2795232,54	0	0	0	0	60530218,84	1950441,66	0	2200841,89	0	2200841,89	0	0	0	0	21705283,55	38230544,64	38824935,29
4	grupa 3-6	882039,16	0	549457,93	0	549457,93	7316,53	0	0	7316,53	1424180,56	564169,51	0	145063,47	0	145063,47	7316,53	0	0	7316,53	701916,45	317869,65	722264,11
5	grupa 7	430533,00	0	137775,22	0	137775,22	0	0	0	0	568308,22	377872,60	0	37061,70	0	37061,70	0	0	0	0	414934,30	52660,40	153373,92
6	grupa 8	1537570,27	0	1254041,64	0	1254041,64	0	7975,08	0	7975,08	2783636,83	1349932,35	0	133946,43	0	133946,43	0	7376,95	0	7376,95	1476501,83	187637,92	1307135,00
7	013	1711134,41	0	368989,54	0	368989,54	6634,15	817,40	5368,49	12820,04	2067303,91	1711134,41	0	368989,54	0	368989,54	6634,15	817,40	5368,49	12820,04	2067303,91	0	0,00
Razem		166593359,81	0	17618981,29	0	17618981,29	15483,68	8792,48	335372,24	359648,40	183852692,70	24453976,31	0	2902510,93	0	2902510,93	13950,68	8194,35	5368,49	27513,52	27328973,72	142139383,50	156523718,98

**Tabela 2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
<b>Razem</b>					

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Tabela 3 Wartość gruntów użytkowych wieczyste**

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu z trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

W 2018 roku brak gruntów oddanych jednostce w użytkowanie wieczyste.

**Tabela 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	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	Kyocera FS-2020D	5436,60	0,00	344,40	5092,20
2	Kyocera FS-3920DN	1107,00	0,00	344,40	762,60
3	Konica Minolta BizHub C3100P	3198,00	0,00	0,00	3198,00
4	Konica Minolta BizHub C360	5166,00	0,00	0,00	5166,00
5	Kyocera FS-2100DN	5904,00	0,00	0,00	5904,00
6	Kyocera FS-1041	369,00	0,00	369,00	0,00
7	Kyocera FS-1128MFP	922,50	0,00	922,50	0,00
8	Konica Minolta BizHub C220	10885,50	0,00	0,00	10885,50
9	Konica Minolta BizHub C360	4920,00	0,00	0,00	4920,00
10	Konica Minolta BizHub C35P	984,00	0,00	0,00	984,00
11	Konica Minolta BizHub C25	2952,00	0,00	1968,00	984,00
12	OKI MC363	1236,15	0,00	0,00	1236,15
13	Koycera ECOSYS M3040dn	1722,00	0,00	0,00	1722,00
14	Koycera FS-4200DN	984,00	3136,50	984,00	3136,50
15	OKI ES5462 MFP	0,00	1045,50	0,00	1045,50
16	HP LaserJet Pro M12w	0,00	344,40	0,00	344,40
17	OKI ES5462W	0,00	984,00	0,00	984,00
18	Kyocera ECOSYS M2040dn	0,00	1230,00	0,00	1230,00
19	Czujnik mierzenia jakości powietrza	0,00	1800,00	0,00	1800,00
Razem		45786,75	8540,40	4932,30	49394,85

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

**Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia.

**Tabela 5 Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	105033	104930977,77	1730	1730000,00	0	0	106763	106660977,77
3	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>		105033	104930977,77	1730	1730000,00	0	0	106763	106660977,77

#### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

#### **Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku**

Wycenia się według cen nabycia.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, wartości nominalnej.

**Odpis aktualizujących należności** w kwocie 244 286,45 dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

**Tabela 6. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane (nieściągalne)	rozwiązanie (spłata)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	należność główna	144410,21	61438,80	0,00	3679,77	3679,77	202169,24
2	odsetki	28201,43	12998,50	241,30	116,42	357,72	40842,21
3	koszty sądowe	0,00	1275,00	0,00	0,00	0,00	1275,00
<b>Razem</b>		172611,64	75712,30	241,30	3796,19	4037,49	244286,45