

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe jednostki Gmina, 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).

Do zadań Jednostki należy:

Gmina wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

- Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania te obejmują sprawy:
 - infrastruktury technicznej (drogi gminne, ulice, place),
 - infrastruktury społecznej (oświata, kultura, pomoc społeczna, ochrona zdrowia),
 - porządku i bezpieczeństwa publicznego (organizacja ruchu drogowego, bezpieczeństwo obywateli, ochrona przeciwpożarowa),
 - ładu przestrzennego i ekologicznego (planowanie przestrzenne, gospodarka nieruchomości, ochrona środowiska, gospodarka wodna).
- Oprócz zadań własnych gmina wykonuje zadania zlecone.

Gmina Stare Babice działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa , Statutu Gminy Stare Babice, aktów prawnych uchwalonych przez Radę Gminy oraz zarządzeń wydawanych przez Wójta.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i 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 Gminę 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 początku 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	WNiP	998842,17	0,00	49891,91	0,00	49891,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1048734,08	949470,03	0,00	17714,90	0,00	17714,90	0,00	0,00	0,00	0,00	967184,93	49372,14	81549,15
2	grupa 0	103303789,50	0,00	12463592,51	0,00	12463592,51	1533,00	0,00	330003,75	331536,75	115435845,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103303789,50	115435845,26
3	grupa 1-2	99707348,38	0,00	2815232,54	0,00	2815232,54	0,00	0,00	0,00	0,00	102522580,92	31859545,53	0,00	3247726,45	0,00	3247726,45	0,00	0,00	0,00	0,00	35107271,98	67847802,85	67415308,94
4	grupa 3-6	2465134,43	0,00	619667,93	70654,28	690322,21	7316,53	0,00	70654,28	77970,81	3077485,83	1494431,57	0,00	305873,14	-863,20	305009,94	7316,53	0,00	0,00	7316,53	1792124,98	970702,86	1285360,85
5	grupa 7	892212,55	0,00	213507,52	0,00	213507,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1105720,07	833685,48	0,00	45328,33	0,00	45328,33	0,00	0,00	0,00	0,00	879013,81	58527,07	226706,26
6	grupa 8	2155172,85	0,00	1322059,94	0,00	1322059,94	0,00	14283,48	0,00	14283,48	3462949,31	1857059,17	0,00	170729,83	0,00	170729,83	0,00	13685,35	0,00	13685,35	2014103,65	298113,68	1448845,66
7	013	1711134,41	0,00	368989,54	0,00	368989,54	6634,15	817,40	5368,49	12820,04	2067303,91	1711134,41	0,00	368989,54	0,00	368989,54	6634,15	817,40	5368,49	12820,04	2067303,91	0,00	0,00
Razem		211233634,29	0,00	17852941,89	70654,28	17923596,17	15483,68	15100,88	406026,52	436611,08	228720619,38	38705326,19	0,00	4156362,19	-863,20	4155498,99	13950,68	14502,75	5368,49	33821,92	42827003,26	172528308,10	185893616,12

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
Razem					

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 ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		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
Razem		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..

Odpis aktualizujących należności w kwocie 1 484 887,44 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	67261,85	0,00	3679,77	3679,77	207992,29
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
4	odsetki dotyczące świadczeń z FA	351498,37	41722,77	0,00	0,00	0,00	393221,14
5	należności z tyt. wypłaconych zaliczek z FA	326539,55	0,00	0,00	11483,29	11483,29	315056,26
6	należności z tyt. świadczeń z FA	519200,54	25800,00	0,00	18500,00	18500,00	526500,54
Razem		1369850,10	149058,12	241,30	33779,48	34020,78	1484887,44

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela 7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na		stan na		stan na		stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Kredyt bankowy (BS Pruszków)	313 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 032,00	0,00
2	Kredyt Bankowy (Millennium)	1 111 111,49	222 222,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 111,49	222 222,65
3	Obligacje 2016	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	10 000 000,00	8 000 000,00	18 000 000,00	16 000 000,00
4	Obligacje 2017	3 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
5	Obligacje 2018	0,00	1 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
Razem		8 424 143,49	8 722 222,65	5 500 000,00	8 000 000,00	10 000 000,00	8 000 000,00	23 924 143,49	24 722 222,65

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- Odprawy emerytalne 96 247,02 zł
- Nagrody jubileuszowe 203 548,32 zł
- Świadczenia urlopowe 271 651,22 zł

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

- 350,00 zł odszkodowanie za uszkodzoną poręcz w Przedszkolu w Blizne Jasińskiego,
- 4 891,50 zł zastępstwo procesowe w sprawie o odprawę w Szkole Podstawowej w Koczargach Starych.