

INFORMACJA DODATKOWA

GMINY BARUCHOWO

Baruchowo 54

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R.-31.12.2018 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminy Baruchowo
2. z siedzibą w Baruchowo 54 za rok 2018, na które składają się:
 - ☐ bilans tj. aktywa i pasywa
 - ☐ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - ☐ zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - ☐ informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

3. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
4. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
5. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 29 marca 2019 r.

**Mariola
Kurdubska**

Elektronicznie podpisany
przez Mariola Kurdubska
Data: 2019.03.29
08:46:29 +01'00'

(Pieczęć i podpis)

**Krzysztof
Grzegorz
Grudziński**

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Grzegorz
Grudziński
Data: 2019.03.29
08:44:43 +01'00'

(Pieczęć i podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminy Baruchowo z siedzibą w Baruchowie 54 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 1911 ze zm.).

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

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

1.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki organizacyjne Gminy Baruchowo 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 metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 1911 ze zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

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

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wyceniane się według rzeczywistych cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane się według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej.

Udzielone pożyczki wyceniane się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

Zobowiązania wyceniane się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

1.

(Wartość brutto)

[illegible]

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania) Strona Ma (należności)	poz. w bilansie
1.	201	Kontrahenci -z tytułu dostaw i usług	108785,64	D II.1
2	225	Należności budżetu państwa	988,80	D II.2
3.	225	US -z tytułu deklaracji VAT -7	1317,42	D II.2
4	229	ZUS-z tytułu dodatkowego wynagrodz. rocznego dla prac. za 2018 r.	58128,40	D II.3
5	229	PFRON-deklaracja za 12/2018	1591,00	D II.3
6.	231	Dodatkowe wynagrodz. roczne dla pracow. za 2018 rok	304.689,56	D II.4
7.	240	wynagrodz. prace społeczne-sprawa o spadek	170,10	D II.5
8	221	Kontrahenci-nadpłaty z tytułu dostaw i usług	980,47	D II.5
9	221	Nadpłaty z tytułu podatków	94452,66	D II.5
10	240	Sumy obce depozytowe, zabezp. wykonania umów	110901,39	D II.6
		RAZEM	682005,44	

Protokół weryfikacji salda należności sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycje aktywów bilansu:

Lp.	Nr konta	Rozdział/Paragraf/Opis	Strona Wn (należności)	Poz. w bilansie
1.	221	01010/629-Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi 01010/092-odsetki	1550,00 49,94	B II.4
2.	221	40002/083-Dostarczanie wody	11219,80	B II.4
3.	221	50095/075-Pozostała działalność- czynsze 50095/092-Pozostała działalność- czynsze-odsetki	49,20 0,30	B II.4
4.	221	70005/075-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-czynsze 70005/0083-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-usługi 70005/092-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-odsetki	2652,00 3810,09 261,83	B II.4
5.	221	75618/049-Wpływy z innych lokalnych opłat	3565,50	B II.4
6.	221	90001/083-Gospodarka ściekowa i ochrona wód 90001/092-Gospodarka ściekowa i ochrona wód-odsetki	5423,39 217,80	B II.4
7.	221	900015/083-Oświetlenie ulic, placów i dróg	47,05	B II.4
8.	221	90095-097-Pozostała działalność 90095-092-Pozostała działalność-	432,00	B II.4

		odsetki	0,58	
9.	221	75615/031-podatek od nieruchomości osoby prawne	6714,00	B II.4
10.	221	75616/031-podatek od nieruchomości osoby fizyczne	37881,37	B II.4
11.	221	75615/032-podatek rolny osoby prawne	84,00	B II.4
12.	221	75616/032-podatek rolny osoby fizyczne	4436,65	B II.4
13.	221	75616/033-podatek leśny osoby fizyczne	100,76	B II.4
14.	221	75616/034-podatek od środków transportu osoby fizyczne	5226,00	B II.4
15.	221	90002/049-śmieciami mieszkańcy 90002/049-śmieciami działki	9010,43 2502,78	B II.4
16.	221	75615/75616/091-odsetki od należności podatkowych	10329,19	B II.4
17.	225	VAT przyszłych okresów	178,14	B II.2
18.	234	Pożyczki mieszkaniowe	96804,00	B II.4
19.	240	Pozostałe rozrachunki	1101,33	B II.4
		RAZEM	203648,13	

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury-

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – Nie dotyczy

- Długoterminowych aktywów finansowych-

- Długoterminowych aktywów finansowych -

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość-11 600,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy-Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – 334 udziały o wartości 2 292 000,00.

1.7 Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Strona Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2018 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	Należności podatkowe	65955,99	16343,60	B II.4	49521,39
2.	221	Odsetki od należności podatkowych	10329,19	10105,40	B II.4	223,79
3.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	29279,48		B II.4	29279,48
4	221	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimen	983255,79	983255,79	B.II.4	0
4.	234	Pożyczki mieszkaniowe	96804,00		B II.4	7044,00
5.	240	Pozostałe rozrachunki	1101,33		B II.4	22,53
6.		RAZEM	1186725,78	1009704,79	B II.4	177020,99

1.8. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;

1. Powyżej 1 roku do 3 lat - 1 133 661,84
2. Powyżej 3 do 5 lat – 425 245,31
3. Powyżej 5 lat – 349 974,55

1.9. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi- Nie dotyczy

1.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń- Nie dotyczy

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych-

Czynne rozliczenia międzyokresowe- ubezpieczenia mienia i komunikacyjne, NNW-43325,31

- składki członkowskie na przeszły rok - 6774,91

- za bilety miesięczne uczniów na 01/2019 - 5472,00

RAZEM - 55572,22

1.13. Łączna wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- Nie dotyczy

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń -14543,51

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 193440,68

1.15. Inne informacje –

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Nie dotyczy

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 - 4.556.200,27

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

2.4. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki -

Elektronicznie
podpisany przez
Mariola
Kurdubska
Data: 2019.03.29
08:46:56 +01'00'

Elektronicznie podpisany
przez **Krzysztof**
Grzegorz
Grudziński
Data: 2019.03.29 08:45:16
+01'00'