

INFORMACJA DODATKOWA

Jednostki budżetowej Gminy Parysów

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gmina Parysów

ul. Kościuszki 28

08-441 Parysów

2. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy:

a) z zakresu usług edukacyjnych i wychowawczych;

b) z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny;

c) z zakresu usług administracyjnych świadczonych dla ludności oraz usług z art. 7 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2019 poz. 506).

3. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 4 jednostek budżetowych.

5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że:

- Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji,
- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce – według wartości nominalnej,
- Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Należności – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu

stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo na okres całego roku pod datą 31 grudnia,

- Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,

- Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji,

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- Jednakowe odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji – proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych,

- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania lub bezpośrednio po zakupie, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (obecnie jest to kwota 10 000,00 zł brutto),

- Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	142819.46									142819.46
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	142819.46									142819.46
2.1.	Grunty	9718284.12	833534.02			833534.02	10889		25895.83	36784.83	10515033.31
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60									60
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28398248.65	1918593.20			1918593.20			987880.25	987880.25	29510316.92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	371000.15									371000.15
2.4.	Środki transportu	1021446.72						20235.11		20235.11	1001211.61
2.5.	Inne środki trwałe	910175.97		45215.99		45215.99		8662.00		8662.00	946729.96
2.	Razem środki trwałe	40419155.61	2797343.21			2797343.21	10889	28897.11	1013776.1	1053562.19	42344291.95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	141840.98	12500			12500					154340.98
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	40703816.05	2809843.21			2809843.21	10889	28897.11	1013776.1	1053562.19	42498632.93

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	62002.74		42845.84		42845.84						80816.72	37970.88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0			0						0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	62002.74	42845.84			42845.84						80816.72	37970.88
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9203057.43	956290.71			690597.99					10159348.47	19428127.67	19350968.78
2.2.	Środki transportu	895817.7	34807.6			34807.6	20235.11			28897.11	910390.2	125629	90821.42
2.3.	Inne środki trwałe	840198.61	134382.05			128866.38		8662.00			965918.65	440977.48	351811.45
2.	Razem środki trwałe	10939073.74	1125480.36			853452,6		8662.00			12035656.52	19994734.15	19793601.65
3.	Środki trwałe w budowie											198476	154340.98
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	10939073.74	1125480.36			854271.97	20235.11	8662.00		28897.11	12035656.52	20193210.15	19947942.63
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe wartości niematerialne i prawne (1+ II)	11001076.48	1168326.20			897117.81	20235.11	8662.00		28897.11	12035656.52	20274026.87	19985913.51

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	dz.nr 237/2 - Wola Starogrodzka	Powierzchnia (m ²)	0,85ha	0	0	0,85ha
		Wartość (zł)	2000.00	0	0	2000.00

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	z tyt.towarów i usług	2 050 266.07	93748.89	131.32		2 143 883.64
2.	należności podatkowych	7152.00	10206.00	7152.00		10 206.00
3.	Należności z tyt. FA - BP	213 587.91	89 931.88			303 519.79
4.	Należności z tyt. FA – BGm.	711 255.96	31 525.21			742 781.17
5.	Należności z tyt. ZA - BP	51 680.51				51 680.51
6.	Należności z tyt. ZA – BGm.	51 680.68				51 680.68

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	4	6	8	10
1.	Kredyty i pożyczki	1 925 300	800 000	1 100 000	3 825 300
Razem		1 925 300	800 000	1 100 000	3 825 300

Bożena
Kwiatkow
ska

Elektronicznie
podpisany przez
Bożena Kwiatkowska
Data: 2019.04.29
10:16:05 +02'00'

Elżbieta
Mucha

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Mucha
Data: 2019.04.29
10:17:03 +02'00'