


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Majdan Królewski PI.Rynek 1a 36-110 MAJDAN KRÓLEWSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 830409695		6A2496474A34C240 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	Wyszczególnienie	Kwota
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	2 338 905,42
1.10.	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	3 707 818,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Letniowska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Jerzy Wilk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Letniowska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Jerzy Wilk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY MAJDAN KRÓLEWSKI

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Gmina Majdan Królewski
- 1.2. Siedziba – Majdan Królewski
- 1.3. Adres – ul. Rynek 1A, 36-110 Majdan Królewski
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności Gminy Majdan Królewski:

Podstawowym przedmiotem działalności Gminy w Majdan Królewski jest wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania Gminy Majdan Królewski należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania Gminy Majdan Królewski określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ponadto Gmina Majdan Królewski wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne. Jest to sprawozdanie Gminy Majdan Królewski.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe Gminy Majdan Królewski składa się z:

- a) łącznego bilansu (jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- b) łącznego rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- c) łącznego zestawienia zmian w funduszu (jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- d) łącznej informacji dodatkowej (jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości gminne jednostki budżetowe, to jest:

- Publiczna Szkoła Podstawowa w Majdanie Królewskim,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Komorowie,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Hucie Komorowskiej,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzątce,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Woli Rusinowskiej,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Majdanie Królewskim,
- Urząd Gminy Majdan Królewski,

oraz zakład budżetowy – Gminny Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Majdanie Królewskim

posiadają dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów, przyjętą metodę amortyzacji oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych,
- b) opis systemu komputerowego,
- c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy programie komputerowego firmy: Usługi informatyczne INFO – SYSTEM, Tadeusz i Roman Groszek, 05-119 Legionowo. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa w Gminie Majdan Królewski. zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i przyjętymi ustaleniami w polityce rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Księgi rachunkowe jednostek oświatowych prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Majdan Królewski w Referacie Obsługi Placówek Oświatowych.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie, pozostałe środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby Gminy Majdan Królewski nad którymi Gmina sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W gminie Majdan Królewski przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej

wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umorzeniu podlegają meble, dywany, odzież i umundurowanie, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach podstawowych.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Składniki majątku o wartości:

- do kwoty 500,00 zł ujmuje się bezpośrednio w koszty i są objęte ewidencją ilościową,
- od kwoty 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe i są umarzone w momencie zakupu.

Meble, dywany, sprzęt elektryczny i elektroniczny w Ośrodku Pomocy Społecznej w majdanie królewskim i Gminnym Zakładzie Wodociągów, kanalizacji i Oczyszczania w majdanie Królewskim bez względu na wartość podlega ewidencji ilościowo – wartościowej na kontach bilansowych.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej (za wyjątkiem paliwa, drewna, soli drogowej, piasku drogowego oraz koszy na odpady komunalne – przyjęcie na stan magazynu na koniec roku na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji). Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Gminie Majdan Królewski w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej.

Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.).

Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotychczasowej amortyzacji.

3. W części II Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

a) Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia

wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te są przedstawione w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6)

Tabela Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNiP w zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem			
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	187 164,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 164,66
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	126 660,66	6 061,06	0,00	0,00	6 061,06	0,00	7 830,58	0,00	7 830,58	0,00	7 830,58	124 891,14
RAZEM		313 825,32	6 061,06	0,00	0,00	6 061,06	0,00	7 830,58	0,00	7 830,58	0,00	7 830,58	312 055,80

Tabela Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP w zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	177 635,14	9 529,52	0,00	0,00	9 529,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 164,66
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	126 660,66	6 061,06	0,00	0,00	6 061,06	0,00	7 830,58	0,00	7 830,58	0,00	124 891,14
RAZEM		304 295,80	15 590,58	0,00	0,00	15 590,58	0,00	7 830,58	0,00	7 830,58	0,00	312 055,80

Tabela Nr 3 Zmiana wartości netto WNIP w zł

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	9 529,52	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	0,00	0,00
RAZEM		9 529,52	9 529,52

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem
1.1	Grunty	1 960 911,25	453 610,00	0,00	0,00	453 610,00	1 265,00	81 229,00	32 264,00	114 758,00	2 299 763,25
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 158 342,26	14 071 359,54	0,00	0,00	14 071 359,54	7 126 295,52	0,00	467 522,77	7 593 818,29	113 635 883,51
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 824 268,70	15 586,50	0,00	0,00	15 586,50	0,00	14 263,50	27 603,86	41 867,36	5 797 987,84
1.4	Środki transportu	3 055 068,84	59 124,79	0,00	0,00	59 124,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3 114 193,63
1.5	Inne środki trwałe	551 921,54	0,00	27 603,86	0,00	27 603,86	5 307,00	0,00	0,00	5 307,00	574 218,40
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 754 746,16	315 725,84	0,00	0,00	315 725,84	17 912,40	13 925,54	0,00	31 837,94	3 038 634,06
RAZEM		121 305 258,75	14 915 406,67	27 603,86	0,00	14 943 010,53	7 150 779,92	109 418,04	527 390,63	7 787 588,59	128 460 680,69

Tabela Nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 381 720,98	4 330 239,50	0,00	0,00	4 330 239,50	474 538,11	0,00	0,00	474 538,11	0,00	43 237 422,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 108 069,00	384 636,21	0,00	0,00	384 636,21	0,00	14 263,50	25 493,46	39 756,96	0,00	4 452 948,25
1.4	Środki transportu	2 456 174,55	238 829,65	0,00	0,00	238 829,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695 004,20
1.5	Inne środki trwałe	469 577,69	25 218,15	25 493,46	0,00	50 711,61	0,00	0,00	5 307,00	5 307,00	0,00	514 982,30
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 754 746,16	315 725,84	0,00	0,00	315 725,84	17 912,40	13 925,54	0,00	31 837,94	0,00	3 038 634,06
RAZEM		49 170 288,38	5 294 649,35	25 493,46	0,00	5 320 142,81	492 450,51	28 189,04	30 800,46	551 440,01	0,00	53 938 991,18

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	1 960 911,25	2 299 763,25
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 776 621,28	70 398 461,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 716 199,70	1 345 039,59
1.4	Środki transportu	598 894,29	419 189,43
1.5	Inne środki trwałe	82 343,85	59 236,10
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00
RAZEM		72 134 970,37	74 521 689,51

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Gmina Majdan Królewski nie dysponuje takimi informacjami w 2018 roku.

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

1. Gmina Majdan Królewski nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych w 2018 roku.

2. Gmina Majdan Królewski nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych w 2018 roku.

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12.2018 roku nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12.2018 roku w ewidencji pozabilansowej wykazuje grunty stanowiące własność Gminy Majdan Królewski, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom w kwocie – 23 440,00 zł. W 2019 roku Gmina Majdan Królewski w księgach rachunkowych Urzędu Gminy dokonała przeksięgowania z ewidencji pozabilansowej do ewidencji bilansowej grunty stanowiące własność Gminy Majdan Królewski, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.

e) Punkt 1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

Tabela Nr 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Gminę Majdan Królewski trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Wartość na koniec roku obrotowego w zł
1	Komputer KDR	2 988,90			2 988,90
2	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
3	Zasilacz awaryjny	322,26			322,26
4	Terminal mobilny Acer B113	1 469,28			1 469,28
5.	Sprzęt obrony cywilnej	18 526,50			18 526,50
6.	Zestaw komputerowy (komputer, monitor)	800,00			800,00
7.	Zestaw czytników kart i dowodów osobistych (3 szt)	750,00			750,00
8.	Serwer HP ML110G7	1 000,00			1 000,00
9.	Przełącznik sieciowy D-link DES – 1005D	50,00			50,00
10.	Drukarka Xerox Phaser 3010 (2szt)	200,00			200,00
11.	Skaner HP ScannerJet G2710	100,00			100,00
12.	Drukarka OKI B 412	500,00			500,00
13.	Zestaw komputerowy (komputer, monitor, klawiatura, mysz	1 500,00			1 500,00
RAZEM		29 130,67			29 130,67

f) Punkt 1.6.

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

Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12. 2018 roku nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

g) Punkt 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Tabela Nr 12 Odpisy aktualizujące wartość należności wraz z odsetkami w zł

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności wraz z odsetkami	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Podatkowe (od nieruchomości, rolny, leśny)	195 720,03	778 791,88	0,00	234 835,68	234 835,68	739 676,23
2	Za odpady komunalne	1 635,00	9 389,36	0,00	1 705,50	1 705,50	9 318,86
3.	Od środków transportu	0,00	14 846,50	0,00	0,00	0,00	14 846,50
4.	Od opłaty eksploatacyjnej	0,00	45 197,73	0,00	0,00	0,00	45 197,73
5.	Niepodatkowe	314,49	40 369,05	0,00	0,00	0,00	40 683,54
6.	Za dostarczaną wodę i odbiór ścieków	0,00	4 259,45	0,00	0,00	0,00	4 259,45
7.	Fundusz alimentacyjny (BP 60%)	804 927,53	151 444,01	60 451,50	19 067,00	79 518,50	876 853,04
8.	Fundusz alimentacyjny (JST)	340 816,36	60 848,00	26 237,30	4 243,69	30 480,99	371 183,37
9.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	102 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	102 954,40
10.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	102 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	102 954,40
11.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	30 977,90	0,00	0,00	0,00	30 977,90
RAZEM		1 549 322,21	1 136 123,88	86 688,80	259 851,87	346 540,67	2 338 905,42

h) Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12. 2018 roku nie utworzyła rezerw.

i) Punkt 1.9.

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – brak zobowiązań,
- powyżej 3 do 5 lat – brak zobowiązań,
- powyżej 5 lat:
- a) Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich – 29 889,00 zł do 2036 roku,
- b) Zarząd Dróg Powiatowych w Kolbuszowej – 18 235,60 zł do 2024 roku.

j) Punkt 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2018 roku nie posiada w/w zobowiązań.

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej. Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczenie,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2018 roku nie posiada zobowiązań na majątku Gminy.

1) Punkt 1.12.

Łączna kwota 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.
Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Tabela Nr 15 Kwota 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 Gminy Majdan Królewski w 2018 roku w zł

Wykaz projektów dofinansowanych ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, których realizacja umów została zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją do weksla niezapelnego (in blanco)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Zmniejszenia	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.1.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Majdan Królewski (2015r.)	0	486 631,00
1.2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104070R do części wsi „Zagórze” w Komorowie Gmina Majdan królewski (2016r.)	633 211,00	633 211,00
1.3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104051R do części wsi „Krzywica” w Hucie Komorowskiej Gmina Majdan królewski (2016r.)	881 035,00	881 035,00
1.4.	Przebudowa drogi gminnej do części wsi „Jeziorko” w Woli Rusinowskiej Gmina Majdan królewski (2016r.)	742 881,00	742 881,00
1.5.	Przebudowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Majdan Królewski (2017r.)	712 658,00	712 658,00
1.6.	Budowa i zagospodarowanie publicznego terenu zieleni i rekreacji w Majdanie Królewskim (2018r.)	0	251 402,00
RAZEM		2 969 785,00	3 707 818,00

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2018 roku w rozliczeniach międzykresowych przychodów wykazała:

- a) subwencja oświatowa na 2019 rok – 661 522,00 zł,
- b) z tytułu dzierżawy gruntów rolnych – 1 530,60 zł,

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Łączna kwota otrzymanych przez Gminę Majdan Królewski gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowi kwotę – 973 463,40 zł.

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w Gminie Majdan Królewski w 2018 roku, tj.:

- nagrody jubileuszowe	- 167 179,29 zł,
- odprawy emerytalne i rentowe	- 139 175,16 zł,
- ekwiwalent za urlop	- 37 290,37 zł,
- inne świadczenia pracownicze	- 3 776,61 zł,
(sorty mundurowe, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej)	

Razem: - 347 421,43 zł

p) Punkt 1.16. Inne informacje.

Brak informacji

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2018 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

r) Punkt 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.

Koszt wytworzenia środków trwałych W Gminie majdan Królewski w 2018 roku stanowi kwotę – 10 657 909,62 zł, w tym odsetki – 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł.

s) Punkt 2.3.

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

Przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie w Gminie Majdan Królewski w 2018 roku:

- Koszt o charakterze incydentalnym – zamiana działek z Parafią Rzymo – Katolicką w Majdanie Królewskim – 131 690,00 zł,
- Przychód o charakterze incydentalnym – zamiana działek z Parafią Rzymo – Katolicką w Majdanie Królewskim – 120 470,00 zł,

t) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5. Inne informacje.

Należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego – 4 949 172,21 zł (ewidencja pozabilansowa).

v) Punkt 3.

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

Brak takich informacji

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Letniowska
Data: 2019.04.29
11:46:04 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Jerzy Wilk
Data: 2019.04.29
11:42:22 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Gminna Biblioteka Publiczna w Majdanie Królewskim
- 1.2. **Siedziba** – ul. Rzeszowska 8, 36-110 Majdan Królewski
- 1.3. **Adres** – ul. Rzeszowska 8, 36-110 Majdan Królewski
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminna Biblioteka Publiczna w Majdanie Królewskim – nazwa skrócona GBP jest Instytucją kultury. Gminna Biblioteka Publiczna działa na podstawie Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862), Statutu oraz Regulaminu Organizacyjnego. Całością działań kieruje Kierownik w porozumieniu z organem prowadzącym.

Głównym jej celem jest gromadzenie, opracowanie, ochrona, przechowywanie i udostępnianie użytkownikom materiałów bibliotecznych. Biblioteka prowadzi działalność informacyjną i bibliograficzną, promując edukację czytelniczną i kulturalną, współpracuje z placówkami oświaty i kultury, stowarzyszeniami oraz innymi instytucjami. Aby dotrzeć do jak najszerszego grona odbiorców biblioteka prowadzi działania stałe, do których należą: prowadzenie cotygodniowych zajęć bibliotecznych, współorganizacja w okresie wakacji i ferii zajęć dla dzieci i imprez plenerowych typu pikniki rodzinne. GBP prowadzi lekcje biblioteczne, akcje "Głośne czytanie książek" dla najmłodszych oraz realizuje cykl imprez w ramach Tygodnia Bibliotek. Dodatkowo dostosowując się do potrzeb lokalnej społeczności biblioteka jest inicjatorem różnego typu konkursów, wystaw oraz imprez okolicznościowych.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GBP był Pan Tomasz Fortuna, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Majdan Królewski i Rada Gminy.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Majdanie Królewskim składa się z:

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GBP wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się z dotacji celowych. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień 31.12.2018 r. w GBP w Majdanie Królewskim nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GBP w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Tabela Nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec roku
			Umorzenie nabyte wobec	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 406,89	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	14 506,89
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	12 311,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 311,46
SUMA		24 718,35	2 100,00	0,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 818,35

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 450,00	350,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
SUMA		2 450,00	350,00

Punkt 1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Jednostka nie posiada takich informacji.

Punkt 1.3

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

Punkt 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

Punkt 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Majdanie Królewskim nie posiada w/w środków trwałych.

Punkt 1.6

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Majdanie Królewskim nie posiada papierów wartościowych.

Punkt 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy.

Punkt 1.8

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

Nie dotyczy

Punkt 1.9

Podział zobowiązań długoterminowych.

GBP w Majdanie królewskim nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Punkt 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 lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego.

Nie dotyczy

Punkt 1.11

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Punkt 1.12

Łączna kwota 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.

Nie dotyczy

Punkt 1.13

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

Punkt 1.14

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

Punkt 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

GBP w Majdanie Królewskim w 2018 r. nie wypłacała świadczeń pracowniczych.

Punkt 1.16

Inne informacje.

Gminna Biblioteka w Majdanie Królewskim posiada zbiory biblioteczne w ilości 41 319 woluminów na ogólną wartość 343 603,96 zł.

Punkt 2.1

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GBP w Majdanie Królewskim nie posiada zapasów.

Punkt 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.

Nie dotyczy.

Punkt 2.3

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

Nie wystąpiły.

Punkt 2.4

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

Punkt 2.5

Inne informacje

Nie występują.

Punkt 3

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

Nie występują.

p.o. Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Majdanie Królewskim

Tomasz Fortuna

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Kultury
- 1.2. Siedziba** – ul. Rzeszowska 8, 36-110 Majdan Królewski
- 1.3. Adres** – ul. Rzeszowska 8, 36-110 Majdan Królewski
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminny Ośrodek Kultury w Majdanie Królewskim – nazwa skrócona GOK jest Instytucją Kultury na terenie Gminy Majdan Królewski, która prowadzi szeroko zakrojoną działalność kulturalną, oświatową oraz daje możliwość zagospodarowania czasu wolnego. Celem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest szerokie włączenie społeczności gminy Majdan Królewski w aktywne uczestniczenie w życiu kulturalnym oraz pomnażanie właściwie pojmowanych wartości kultury i podejmowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej jak również koordynacja przedsięwzięć kulturalnych.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym p.o. Dyrektora GOK był Pan Tomasz Fortuna a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Majdan królewski i Rada Gminy.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOK w Majdanie Królewskim zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się z dotacji celowych. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień 31.12.2018 r. w GOK w Majdanie Królewskim nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOK w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

W Gminnym Ośrodku Kultury w Majdanie Królewskim nie są tworzone fundusze specjalne. Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wspólnie z Gminą Majdan Królewski na podstawie Umowy o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej z 04.12.2013 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dotacji na działalność, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Środki trwale - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwale	44 998,78	29 842,35
SUMA		0,00	29 842,35

Punkt 1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Jednostka nie posiada takich informacji.

Punkt 1.3

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

Punkt 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

Punkt 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Gminny Ośrodek Kultury w Majdanie Królewskim posiada:

- umowę najmu części budynku wielofunkcyjnego położonego w Majdanie Królewskim o pow. 465,73 m² o wartości 1 300 404,38 zł oraz

- umowę dzierżawy świetlicy wiejskiej położonej w Hucie Komorowskiej o pow. 236,55 m² o wartości 233 802,30 zł

Punkt 1.6

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

Gminny Ośrodek Kultury w Majdanie Królewskim nie posiada papierów wartościowych.

Punkt 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy.

Punkt 1.8

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

Nie dotyczy

Punkt 1.9

Podział zobowiązań długoterminowych.

GOK w Majdanie królewskim nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Punkt 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 lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego.

Nie dotyczy

Punkt 1.11

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Punkt 1.12

Łączna kwota 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.

Nie dotyczy

Punkt 1.13

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

Punkt 1.14

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

Punkt 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

GOK w Majdanie Królewskim w 2018 r. wypłacił dwie nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 6 682,33 zł.

Punkt 1.16

Inne informacje.

Nie występują.

Punkt 2.1

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GOK w Majdanie Królewskim nie posiada zapasów.

Punkt 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.

Nie dotyczy.

Punkt 2.3

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

Nie wystąpiły.

Punkt 2.4

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

Punkt 2.5

Inne informacje

Nie występują.

Punkt 3

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

Nie występują.

Księgowa
Gminnego Ośrodka Kultury
.....
.....
(główny księgowy)

2018 - 03 - 28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Majdanie Królewskim
.....
Tomasz Fortuna
(kierownik jednostki)

**Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Majdanie Królewskim
za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

I.

1. Nazwa jednostki:

Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Majdanie Królewskim

2. Siedziba jednostki:

ul. Strażacka 4, 36-110 Majdan Królewski

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

8621.Z Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności

4. Okres objęty sprawozdaniem:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

5. Prezentacja sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GSPZOZ co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Kierownik nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

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

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych i stosuje się stawki amortyzacyjne przewidziane w przepisach podatkowych.

Na dzień bilansowy nie ustala się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów działalności statutowej GSPZOZ z podatku od osób prawnych.

Gminny Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Majdanie Królewskim
KIEROWNIK ZAKŁADU

Lek. med. Ryszard Stec

Informacja dodatkowa - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian w wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

A. Tabela zestawienia zmian wartości majątku trwałego:

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	1.958,10	0	0	1958,10
Rzeczowy majątek trwały	427.331,13	8.121,40	0	435.452,53
Urządzenia techniczne i maszyny	312.645,29	0	0	312.645,29
Pozostałe środki trwałe	114.685,84	8.121,40	0	122.807,24

B. Tabela zestawienia wartości umorzenia

Określenie grupy Składników majątku trwałego	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrachunkowego
Wartości niematerialne i prawne	1.958,10	0	0	1.958,10
Środki trwałe	217.007,52	29.061,99	0	246.069,51
Urządzenia techniczne i maszyny	174.874,83	19.293,98	0	194.168,81
Pozostałe środki trwałe	42.132,69	9.768,01	0	51.900,70

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

GSPZOZ w Majdanie Królewskim nie posiada własnych gruntów.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień 31.12.2018r. GSPZOZ nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GSPZOZ w Majdanie Królewskim nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

5. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych należności w trakcie roku obrotowego.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

GSPZOZ w Majdanie Królewskim sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

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

GSPZOZ w Majdanie Królewskim nie tworzył rezerw.

8. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

GSPZOZ w Majdanie Królewskim nie posiada zobowiązań długoterminowych, które byłyby zabezpieczone majątkiem jednostki.

9. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok 2018:

Zysk za 2018 rok wynosi 64.647,12 zł i zostanie przekazany na konto funduszu.

II Wyjaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Wynik finansowy jednostki

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży:

- Usługi medyczne NFZ – 2.251.480,60

- Pozostałe usługi medyczne – 26.965,63

2.278.446,23 zł

3. Koszty działalności operacyjnej:

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty funkcjonowania jednostki.

Szczegółowy podział kosztów zawarty jest w „Rachunku zysków i strat” sporządzonym przez GSPZOZ w układzie porównawczym.

4. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

5. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W GSPZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

8. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nie wystąpiły

9. Informacje o istotnych zagrożeniach dla kontynuowania działalności.

Nie występują

10. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Majdan Królewski, dnia 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Golański
Materiał Golański

[Signature]
Gminny Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Majdanie Królewskim
KIEROWNIK ZAKŁADU

Lek. med. Ryszard Stec