

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa - stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	94 096,07						17 575,83		17 575,83	76 520,24	92 335,48
2.	ŚRODKI TRWAŁE	68 288 933,06		8 839 734,34		8 839 734,34	8 333,00	10 948,47	1 331 260,24	1 350 541,71	75 778 125,69	14 963 960,14
1)	Grunty	19 754 594,75		857 513,61		857 513,61	8 333,00			8 333,00	20 603 775,36	
2)	Budynki i lokale	6 860 446,44		3 436 103,41		3 436 103,41			1 300 637,24	1 300 637,24	8 995 912,61	2 269 118,17
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 797 118,41		3 807 375,98		3 807 375,98					43 604 494,39	10 891 559,06
4)	Kotły i maszyny energetyczne	23 425,31									23 425,31	20 042,85
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	166 617,20		13 000,01		13 000,01					179 617,21	145 438,51
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	31 802,00									31 802,00	14 478,15
7)	Urządzenia techniczne	145 667,80		9 299,00		9 299,00			9 299,00	9 299,00	145 667,80	129 656,32
8)	Środki transportu	406 002,48									406 002,48	392 691,04
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	26 531,15									26 531,15	24 248,52
10)	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 076 727,52		716 442,33		716 442,33		10 948,47	21 324,00	32 272,47	1 760 897,38	1 076 727,52
	RAZEM:	68 383 029,13		8 839 734,34		8 839 734,34	8 333,00	28 524,30	1 331 260,24	1 368 117,54	75 854 645,93	15 056 295,62

Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (12.10)	stan na koniec roku obrotowego (12.10)
14	15	16	17	18	19	20	21
	1 173,72		1 173,72	17 575,83	75 933,37	1 760,59	586,87
	2 594 564,68		3 671 292,20	32 272,47	17 526 252,35	53 324 972,92	58 251 873,34
						19 754 594,75	20 603 775,36
	204 771,73		204 771,73		2 473 889,90	4 591 328,27	6 522 022,71
	1 644 426,32		1 644 426,32		12 535 985,38	28 905 559,35	31 068 509,01
	804,52		804,52		20 847,37	3 382,46	2 577,94
	9 887,89		9 887,89		155 326,40	21 178,69	24 290,81
	6 440,05		6 440,05		20 918,20	17 323,85	10 883,80
	6 347,77		6 347,77		136 004,09	16 011,48	9 663,71
	3 161,44		3 161,44		395 852,48	13 311,44	10 150,00
	2 282,63		2 282,63		26 531,15	2 282,63	
	716 442,33		1 793 169,85	32 272,47	1 760 897,38		
	2 595 738,40		3 672 465,92	49 848,30	17 602 185,72	53 326 733,51	58 252 460,21

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności 1.7

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Podatek leśny od osób prawnych	295,00	41,00			336,00
2	Podatek rolny od osób prawnych	1 053,00	215,00			1 268,00
3	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	1 302 392,14		66 076,27		1 236 315,87
4	Odsetki podatkowe od osób prawnych	439 958,00	76 229,00			516 187,00
5	Podatek leśny od osób fizycznych	146,50		146,50		
6	Podatek rolny od osób fizycznych	11 031,00				11 031,00
7	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	606 245,95		50 098,25		556 147,70
8	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	99 516,05		5 680,00		93 836,05
9	Odsetki podatkowe od osób fizycznych	319 233,00	24 558,00			343 791,00
10	Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	122 933,94	40 106,64			163 040,58
11	Odsetki ustawowe od opłaty za wieczyste użytkowanie	67 000,00	2 092,13			69 092,13

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Piekoszowie
1.2	siedzibę jednostki Piekosów
1.3	adres jednostki 26-065 Piekosów, ul. Częstochowska 66a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe poniżej załączono załącznik – zbiorczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przykład:</i> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 poniżej załączono załącznik
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto działka nr 819/11 Szczukowskie Góry, 56 m ² powierzchni
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 nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Konto 030 – 23.005.500,00 zł
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) załączono załącznik
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przywidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat 11.200,004 zł b) powyżej 3 do 5 lat 6.096,52 zł c) powyżej 5 lat 1.231.638,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń hipoteka umowna Bank Spółdzielczy Łopuszno, działka nr 416/8, 416/22, 416/23, 416/24, 416/25, 416/33, 416/37, 416/39 obręb 0013 Piekosów, pow. 8,3298 ha

1.12.	łącną 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	Gwarancje bankowe 373.190,56 zł
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nagrody jubileuszowe, odprawy, ekwiwalent za urlop – 126.454,65 zł (dz.750 rozdz.75023, dz.750 rozdz. 75023, dz. 900 rozdz. 90002)
1.16.	inne informacje	brak danych
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	obroty Wn konta 080 – 10.385.291,51 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie 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
2.5.	inne informacje	brak danych
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych