

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO URZĘDU MIEJSKIEGO W PRZECŁAWIU ZA ROK OBROTOWY 2018

1. Informacje ogólne.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Przecławiu
ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław,
NIP 817-10-80-352 Regon 000544125

1.2. Podstawy prawna

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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.) Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sprawozdanie finansowe sporządziła z większą szczegółowością niż rozporządzeniu Ministra Finansów.

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd jest jednostką budżetową i organizacyjną Gminy, przy pomocy której Burmistrz wykonuje zadania z zakresu administracji publicznej. Siedzibą urzędu jest Miasto Przecław.

Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy, w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.

W szczególności do zadań Urzędu należy:

- ✓ przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy,
- ✓ wykonywanie - na podstawie udzielonych upoważnień - czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań Gminy;
- ✓ przygotowywanie uchwalenia i wykonywania budżetu Gminy;
- ✓ realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał organów Gminy;
- ✓ zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady i posiedzeń jej komisji;
- ✓ prowadzenie zbioru przepisów gminnych dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu oraz na BIP i na stronie internetowej;
- ✓ realizacja obowiązków i uprawnień służących Urzędowi jako pracodawcy - zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.
- ✓ wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności:
 - przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji,
 - prowadzenie wewnętrznego obiegu akt,
 - przechowywanie akt,
 - przekazywanie akt do archiwów

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie Urzędu Miejskiego w Przecławiu obejmuje swym zakresem księgi rachunkowe:

- a) dochodów, księga oznaczona symbolem DD – dziennik dochodów,
- b) wydatków, księga oznaczona symbolem DW – dziennik wydatków,
- c) projektów finansowanych ze źródeł unijnych RPO WP, PROW na lata 2014-2020,
 - ✓ księga oznaczona P-54 „Przygotowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Przecław”,
 - ✓ księga oznaczona P-56 „Odnawialne Źródła Energii w gminach Przecław i Radomyśl Wielki”,
 - ✓ księga oznaczona P-57 „Budowa obiektu małej architektury, fontanny „Podkowa Szczęścia” wraz z infrastrukturą towarzyszącą, wykonanie instalacji elektrycznej, sanitarnej i multimedialnej”,
 - ✓ księga oznaczona P-58 „Centrum Wsparcia Organizacji Pozarządowych w Gminie Przecław”,
 - ✓ księga oznaczona P-59 „Budowa placu rekreacyjno-wypoczynkowego w Przecławiu ul. Podzamcze”

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz metod amortyzacji, wybranych przez jednostkę.

4.1. Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano w oparciu o zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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).

4.2 Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- ✓ środki trwałe,
- ✓ pozostałe środki trwałe,
- ✓ inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- ✓ grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- ✓ budynki i lokale będące odrębną własnością,
- ✓ budowle,
- ✓ maszyny i urządzenia,
- ✓ środki transportu,

4.3. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
2. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość netto stanowi różnicę między wartością brutto środka trwałego a suma umorzenia środka trwałego na koniec roku obrotowego , za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe.
3. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 6.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (do 6.000,00 zł) są amortyzowane (umarzane) w sposób uproszczony 100% w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 6.000,00 zł są amortyzowane 30% rocznie.
8. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 6.00,00 zł są amortyzowane w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania.
9. Udziały w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych
 - a) aport rzeczowy w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Przecławiu,
 - b) aport rzeczowy i finansowy w Samorządowej Spółce DWA BRZEGI wyceniane metodą praw własności.
10. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztu nabycia i wytworzenia.
11. Środki trwałe wybudowane w całości siłami własnymi wycenia się według kosztu wytworzenia.
12. Środki trwałe wybudowane w całości siłami obcymi wycenia się według kosztu nabycia.
13. Nabyte odpłatnie gotowe środki trwałe nowe i używane, kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się według kosztu nabycia.
14. Środki trwałe nabyte nieodpłatnie, w drodze decyzji wydanej przez właściwy organ wycenia się według wartość określonej w decyzji.
15. Nabyte nieodpłatnie w ramach darowizny gotowe środki trwałe nowe i używane, kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się wg. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub ustalonej wartości godziwej.
16. Materiały, w tym tonery, materiały promocyjne w momencie zakupu zalicza się w koszty.
17. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wg. stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.
18. Zapasy wg. ewidencji magazynowej.:
 - ✓ stan paliwa do samochodu służbowego wyceniany jest wg. średniej ceny nabycia
 - ✓ stan materiałów biurowych oraz inne materiały eksploatacyjne m.in. tonery, materiały promocyjne, nie wydane do zużycia, wycenia się wg cen zakupu.
19. Środki pieniężne obejmują potwierdzony drogą potwierdzenia salda przez bank stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny z wyciągiem bankowym.
20. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty wg. stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.
21. Wynik finansowy z roku poprzedniego zaliczany jest do funduszu jednostki.

Zmiana wartości początkowej środków trwałych w trakcie używania może ulec zmianie na skutek:

- ✓ przeprowadzenia urzędowej aktualizacji wyceny,
- ✓ dokonania ulepszenia,
- ✓ odłączenia lub przyłączenia części dodatkowej.

5. Inne informacje

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓŁOWOŚCI:

- 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 przedstawia poniższa tabela nr 1, natomiast zmiany umorzeń tabela nr 2.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec okresu
			Nabycie (zakup, darowizna, przekazanie, wytworzone we własnym zakresie)	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przekazanie, korekta)	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarżane w czasie	62 069,82	12 610,58	0,00	0,00	12 610,58	0,00	0,00	0,00	0,00	74 680,40
1.2.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarżane jednorazowo umarżane w momencie zakupu	75 461,80	46 597,39	0,00	0,00	46 597,39	0,00	25 711,12	0,00	25 711,12	96 348,07
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	137 531,62	59 207,97	0,00	0,00	59 207,97	0,00	25 711,12	0,00	25 711,12	171 028,47
2.1.	Grunty razem (Grupa 0) , w tym:	8 401 237,74	2 172 639,90	0,00	0,00	2 172 639,90	22 608,00	0,00	26 100,00	48 708,00	10 525 169,64
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	313 180,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 180,20
2.1.3	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	27 914,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 914,70
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 1-2	58 578 763,30	12 784 659,02	0,00	0,00	12 784 659,02	0,00	0,00	172 974,55	172 974,55	71 190 447,77
2.3.	Maszyny i urządzenia (Grupa 3-6)	1 519 138,27	3 591 816,24	0,00	0,00	3 591 816,24	0,00	0,00	60 700,00	60 700,00	5 050 254,51
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	489 248,85	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	489 248,85
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	359 417,44	677 202,63	0,00	0,00	677 202,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036 620,07
1.	Pozostałe środki trwałe k. 013	1 390 651,78	668 584,17	0,00	0,00	668 584,17	0,00	42 675,60	0,00	42 675,60	2 016 560,35
II.	Razem środki trwałe	70 738 457,38	19 894 901,96	0,00	0,00	19 894 901,96	22 608,00	42 675,60	259 774,55	325 058,15	90 308 301,19
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 508 089,65	10 949 265,97	0,00	0,00	10 949 265,97	0,00	0,00	15 429 585,35	15 429 585,35	2 027 770,27
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	77 246 547,03	30 844 167,93	0,00	0,00	30 844 167,93	22 608,00	42 675,60	15 689 359,90	15 754 643,50	92 336 071,46

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarzone w czasie	55 862,82	6 522,26	0,00	0,00	6 522,26	0,00	0,00	0,00	0,00	62 385,08
1.2.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarzone jednorazowo umarzone w momencie zakupu	75 461,80	46 597,39	0,00	0,00	46 597,39	0,00	25 711,12	0,00	25 711,12	96 348,07
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	131 324,62	53 119,65	0,00	0,00	53 119,65	0,00	25 711,12	0,00	25 711,12	158 733,15
2.1.	Grunty razem (Grupa 0), w tym:	0,00	7 707,72	0,00	0,00	7 707,72	0,00	0,00	0,00	0,00	7 707,72
2.1.1.	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	0,00	7 707,72	0,00	0,00	7 707,72	0,00	0,00	0,00	0,00	7 707,72
2.1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1-2)	15 718 604,14	3 476 054,20	0,00	0,00	3 476 054,20	0,00	0,0	0,00	0,00	19 194 658,34
2.3.	Maszyny i urządzenia (Grupa 3-6)	1 260 176,05	89 446,41	0,00	0,00	89 446,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 622,46
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	378 610,85	27 262,00	0,00	0,00	27 262,00	0,00	0,00	0,0	0,00	405 872,85
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	187 231,88	110 363,08	0,00	0,00	110.363,08	0,00	0,00	0,0	0,00	297 594,96
1.	Pozostałe środki trwałe k.013	1 390 651,78	668 584,17	0,00	0,00	668 584,17	0,00	42 675,60	0,00	42 675,60	2 016 560,35
II..	Razem środki trwałe	18 935 274,70	4 379 417,58	0,00	0,00	4 379 417,58	0,00	42 675,60	0,00	42 675,60	23 272 016,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	18 935 274,70	4 379 417,58	0,00	0,00	4 379 417,58	0,00	42 675,60	0,00	42 675,60	23 272 016,68

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

Nie dotyczy

Poz.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty użytkowane wieczyście wykazane w aktywach bilansu w Gminie Przeclaw będące jej własnością i przekazane w użytkowanie wieczyste na podstawie aktu notarialnego i decyzji administracyjnych innym podmiotom, przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Dobrynin Nr działki 746/1, 746/7	0,00	0,00	Dobrynin Nr działki 746/1, 746/7
Powierzchnia (m ²)	0,1445	0,00	0,00	0,1445
Wartość (zł)	30 345,00	0,00	0,00	30 345,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 339/37	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 339/37
Powierzchnia (m ²)	0,1387	0,00	0,00	0,1387
Wartość (zł)	77 672,00	0,00	0,00	77 672,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 510/1	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 510/1
Powierzchnia (m ²)	0,0151	0,00	0,00	0,0151
Wartość (zł)	8 456,00	0,00	0,00	8 456,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 537/1	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 537/1
Powierzchnia (m ²)	0,0342	0,00	0,00	0,0342
Wartość (zł)	10 260,00	0,00	0,00	10 260,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 536	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 536
Powierzchnia (m ²)	0,0200	0,00	0,00	0,0200
Wartość (zł)	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Lokalizacja i numer działki	Rzemień Nr działki 824/3	0,00	0,00	Rzemień Nr działki 824/3
Powierzchnia (m ²)	0,0220	0,00	0,00	0,0220
Wartość (zł)	3 489,20	0,00	0,00	3 489,20

Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 325/24	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 325/24
Powierzchnia (m ²)	0,6102	0,00	0,00	0,6102
Wartość (zł)	176 958,00	0,00	0,00	176 958,00
RAZEM*	313 180,20	0,00	0,00	313 180,20

*Wykazane w pozycji A. II.1.1.1 Bilansu

Grunty użytkowane wieczysto w Gminie Przeclaw wykazane w aktywach bilansu stanowiące **prawo użytkowania wieczystego gruntów**, to grunty Skarbu Państwa i Polskich Kolei Państwowych oddanych jednostce w użytkowanie wieczyste, na zasadach określonych w ustawie Kodeks Cywilny oraz ustawie o gospodarce nieruchomościami.

Tabela Nr 4.1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przeclaw

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Tuszyna Nr działki 308/2	0,00	0,00	Tuszyna Nr działki 308/2
Powierzchnia (m ²)	0,1681 ha	0,00	0,00	0,1681 ha
Wartość (zł)	25 531,70	0,00	0,00	25 531,70
Lokalizacja i numer działki	Rzemień Nr działki 488/10	0,00	0,00	Rzemień Nr działki 488/10
Powierzchnia (m ²)	0,0057 ha	0,00	0,00	0,0057 ha
Wartość (zł)	2 383,00	0,00	0,00	2 383,00
RAZEM **	27.914,70**	0,00	0,00	27.914,70**

**Wykazane m.in. w pozycji A. II.1.1. Bilansu

Poz.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie zawartych umów

Tabela Nr 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Grunty	0,00	36 399,00	0,00	36 399,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	29 046,84	0,00	2 376,56	26 670,28
	RAZEM	29 046,84	36 399,00	2 376,56	63 069,28

Poz.1.6. Wartość oraz ilość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość x cena jednostkowa	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość x cena jednostkowa	Wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały, w tym:	-	3.747.500,00	-	100.000,00	-	3.847.500,00
2.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. Z o.o.	6.192 x 500,00 zł	3.096.000,00	0	0	6.192 x 500,00 zł	3.096.000,00
2.2.	„DWA BRZEGI” SAMORZĄDOWA SP Z O.O.	13030 x 50,00 zł	651.500,00	2000 po 50,00 zł	100.000,00	13030 x 50,00 zł	751.500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	3.747.500,00	0,00	0,00	0,00	3.847.500,00

Poz. 1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności,

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności Urzędu Miejskiego w Przecławiu, wykazano ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego wraz z należnymi odsetkami. Zakres zmian przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	717,03	552,11	0,00	0,00	0,00	1 269,14
	energia elektryczna	717,03	552,11	0,00	0,00	0,00	1 269,14
2.	B.II.4. Pozostałe należności	867 722,73	212 817,04	1 421,19	48 040,24	49 461,43	1 031 078,34
	z najmu	22 867,83	4 826,99	0,00	5 094,52	5 094,52	22 600,30
	podatki i opłaty lokalne	30 347,99	5 905,36	1 298,67	562,12	1 860,79	34 392,56
	opłata za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi	984,42	901,49	122,52	55,02	177,54	1 708,37
	Należności od dłużnika alimentacyjnego z tyt. świadczeń wypłaconych z Funduszu Alimentacyjnego (40% należne gminie wierzyciela) oraz 50% należne gminie z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	813 522,49	201 183,20	0,00	42 328,58	42 328,58	972 377,11
	Razem	868 439,76	213 369,15	1 421,19	48 040,24	49 461,43	1 032 347,48

Poz.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

W Urzędzie Miejskim w Przecławiu w 2018r nie były tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz.1.9 Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Urząd Miejski w Przecławiu w 2018r nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. 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 i leasingu zwrotnego

Urząd Miejski w Przecławiu w 2018r nie posiadał zobowiązań z tytułu leasingu.

Poz.1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Urząd Miejski w Przecławiu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	X	0,00	X	0,00
2.	X	0,00	X	0,00
	Razem:	0,00		0,00

Poz.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.

Urząd Miejski w Przecławiu w 2018r nie posiadał 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.

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela Nr 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	.....	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	.....	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Poz.1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela Nr 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	2 896,65	2 896,65
	Razem	2 896,65	2 896,65

Poz.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**Tabela Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjne i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	2.874.093,97
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	683.528,75
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	186.170,16
4.	Pozostałe(w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	441.091,36
RAZEM		4.184.884,24

Poz.1.16 Inne informacje

BRAK

Poz. 2.2 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. 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 .

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie nazwa inwestycji	Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2017r			Koszty wytworzenia w 2018 roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Zakup gruntów	0,00	0,00	0,00	120.705,00	0,00	0,00
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w miejscowości Rzemień Gmina Przecław	19.720,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
3.	Kanalizacja sanitarna Dobrynin	79.478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kanalizacja sanitarna Biały Bór	79.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wyposażenie archiwum Urzędu Miejskiego w Przecławiu	0,00	0,00	0,00	38.053,00	0,00	0,00
6.	Budowa Domu Kultury w Przecławiu	5.464.043,05	0,00	0,00	4.020.904,94	0,00	0,00

7.	Doposażenie Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Przeclaw	0,00	0,00	0,00	114.697,00	0,00	0,00
8.	Przebudowa i zmiana budynku SDK w Tuszymie na przedszkole w Tuszymie	0,00	0,00	0,00	24.283,00	0,00	0,00
9.	Budowa zadaszenia nad trybunami na stadionie miejskim w Przeclawiu	0,00	0,00	0,00	78.720,00	0,00	0,00
10.	Przebite pod Wisłoką poł. kanalizacji miejscowości Tuszyma z oczyszczalnią w Błoniu	8.012,00	0,00	0,00	55.452,06	0,00	0,00
11.	Kanalizacja sanitarna Tuszyma	337.994,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Budowa boiska wraz z oświetleniem w Łączkach Brzeskich	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
13.	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łączkach Brzeskich	39.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Przebudowa drogi dz.nr ewid.356 w miejscowości Rzemień	0,00	0,00	0,00	72.967,17	0,00	0,00
15.	Przebudowa dróg gminnych	0,00			647.200,27	0,00	0,00
16.	Kanalizacja gminy	288.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Rzemień	0,00			28.447,07		
18.	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kiełkowie projekt	0,00	0,00	0,00	34.932,00	0,00	0,00
19.	Adaptacja poddasza w budynku komunalnym w Białym Borze na świetlicę wiejską	0,00	0,00	0,00	40.890,00	0,00	0,00
20.	Zakup systemu konferencyjnego do elektronicznej obsługi Rady Miejskiej	0,00	0,00	0,00	29.593,29	0,00	0,00
21.	Przebudowa drogi gminnej na osiedlu Grądy i Ruda w miejscowości Dobrynin	0,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00	0,00
22.	Przebudowa drogi gminnej dz.nr ew.862/1 w Błoniu	0,00	0,00	0,00	49.000,00	0,00	0,00
23.	Przebudowa drogi dz. nr. ewid. 553 w Rzemieniu	0,00	0,00	0,00	54.355,95	0,00	0,00
24.	Przebudowa drogi dz. nr. ewid. 557 w Rzemieniu	0,00	0,00	0,00	70.841,84	0,00	0,00
25.	Przebudowa drogi gminnej w Podolu	0,00	0,00	0,00	39.000,00	0,00	0,00
26.	Budowa Otwartych Stref Aktywności w Przeclawiu i Wylowie Gmina Przeclaw	0,00	0,00	0,00	84.378,00	0,00	0,00
27.	Park wypoczynkowy w Tuszymie	65.949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Wydatki inwestycyjne FS Błonie świetlica	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Budowa żłobka - projekt	0,00	0,00	0,00	18.450,00	0,00	0,00
30.	Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Podolu	0,00	0,00	0,00	73.997,60	0,00	0,00
31.	Budowa chodnika przy Domu Ludowym w Podolu	0,00	0,00	0,00	12.499,26	0,00	0,00
32.	Budowa i utwardzenie placu przy Szkole Podstawowej Rzemień i Dobrynin	0,00	0,00	0,00	15.999,84	0,00	0,00
33.	Zakup urządzeń fitness na plac zabaw w Błoniu	0,00	0,00	0,00	7.079,88	0,00	0,00
34.	Budowa oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych	0,00	0,00	0,00	236.547,41	0,00	0,00
35.	Budowa obiektu sportowego zaplecze szatniowe na stadionie w Łączkach Brzeskich	69.499,32	0,00	0,00	91.500,00	0,00	0,00
36.	Budowa altany obok świetlicy wiejskiej w Wylowie	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
37.	Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Przeclawiu	34.494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	Odnawialne źródła energii w Gminie Przeclaw	0,00	0,00	0,00	4.626.982,64	0,00	0,00
39.	Budowa obiektu małej architektury fontanny "Podkowa szczęścia"-wykonanie instalacji elektrycznej, sanitarnej i multimedialnej"	0,00	0,00	0,00	139.973,75	0,00	0,00
RAZEM		6.508.089.65	0,00	0,00	10 949 265,97	0,00	0,00

Poz. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w Urzędzie Miejskim w Przecławiu.

W Urzędzie Miejskim w Przecławiu w 2018r wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości, jak przedstawia poniższa tabela:

Tabela 16. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2017r.	Stan na koniec 2018r.
1. Przychody	195 733,00	116 793,65
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	195 733,00	116 793,65
1) odszkodowania	2 700,00	11 014,65
2) darowizny	11 441,00	16 495,00
3) sprzedaż działek	181 592,00	89 284,00
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
Razem:	195 733,00	116 793,65

Poz. 2.4 Informacja 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 jednostek budżetowych)

Poz. 2.5 Inne informacje dotyczące Urzędu Miejskiego w Przecławiu.

Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu

Na początek roku 314.629,58 zł, na koniec 2018 roku wynoszą 408 223,74 zł , w tym:

Rodzaj zobowiązania	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018
D.II. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym :	314.629,58	1.613.549,14
D.II.1. Rozrachunki z tyt. dostaw i usług	<u>75.137,22</u>	<u>1.355.635,59</u>
w tym w Projekcie pn. "Odnawialne źródła energii w gminie Przecław i Radomyśl Wielki"	0,00	1.205.325,40
D.II.2 Rozrachunki z budżetami Podatek należny do zapłaty do Urzędu Skarbowego (od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2019r. zg. z ustawą)	16.469,00	17.794,00
D.II.3. Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń społecznych (składki ZUS od wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2019r. zg. z ustawą)	74.793,33	81.886,78
D.II.4. Zobowiązania wobec pracowników z tyt. wynagrodzeń (z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2019r. zg. z ustawą)	129.719,06	141.920,63
D.II.5. Pozostałe zobowiązania w tym:	<u>12.312,47</u>	<u>10 089,02</u>
- z tyt. podatków (nadpłaty z tytułu podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych)	4.393,05	5.920,84

- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych (nadpłata z Urzędu Skarbowego)	154,19	0,00
- z tytułu in. lokalnych opłat pobieranych na podst. odrębnych ustaw (opłata za odbiór odpadów z indywidualnych gospodarstw domowych - nadpłata)	7.765,23	4.168,18
D.II.6. Sumy obce (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	6.198,50	6.223,12
RAZEM	314.629,58	1.613.549,14

Poz. 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, które w istotny sposób wpłynęły na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Urzędu Miejskiego w Przeclawiu.

Należności wykazane w aktywach bilansu

POMNIEJSZONE OODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Stan należności na koniec 2017r. wyniósł 1 564 409,53 zł, odpisy aktualizujące należności 868 439,76 zł. Stan należności na koniec 2018r wynosi 1 604 222,24 zł, odpisy aktualizujące należności 1 032 347,48 zł. Poniższa tabela przedstawia stan należności pomniejszony o odpisy aktualizujące w rozbiciu na poszczególne rodzaje należności:

RODZAJ NA LEŻNOŚCI	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018
B.II. Należności krótkoterminowe, w tym:	695 969,77	571 874,76
B.II.1.Należności z tyt. dostaw i usług	2 122,03	1 488,06
- z tyt. obciążenia najemców kosztami energii elektrycznej	2 122,03	1 488,06
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	88 892,61
- z tyt. odliczonego podatku VAT	0,00	87 549,51
- z tyt. niewykorzystanych dotacji	0,00	1 343,10
B.II.4. Pozostałe należności, w tym:	693 847,74	481 494,09
- należność z tytułu kaucji	1 600,00	1 600,00
- z najmu i dzierżawy	9 163,87	4 934,14
- należności z tyt. nienależnie pobranych świadczeń z MOPS, w tym:		
* 5% od dopł. do specjalistycznych usług opiekuńczych	298 400,79	205 703,78
* 40% należności dla gminy wierzyciela z tyt. Wyплаты świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	32,07	8,98
	298 368,72	205 694,80
- należności z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych	314 196,06	214 442,61
- należności z tytułu zaległości wykazanych przez urzędy skarbowe	20 008,00	0,00
- zaległości z tytułu in. lokalnych opłat pobieranych na podst. odrębnych ustaw	50 415,55	53 937,71
- należności z tyt. niewykorzystanych dotacji	63,47	0,00
- należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	875,85
RAZEM	695 969,77	571 874,76