

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

- a) nazwa jednostki – Gmina i Miasto Stawiszyn
- b) siedziba jednostki – Stawiszyn, ul. Szosa Pleszewska 3
- c) adres jednostki – 62-820 Stawiszyn, ul. Szosa Pleszewska 3
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
- e) okres objęty sprawozdaniem – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- f) sprawozdanie zawiera dane łączne,
- g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.

Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które SA umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Materiały (towary) jednostka wycenia w cenach zakupu. Przychody materiałów (towarów) na podstawie dowodu zakupu odnoszone są na magazyn. Magazynuje się opał i artykuły żywnościowe. Rozchód zużytych materiałów (towarów) księgowany jest w ciężar kosztów na koniec miesiąca.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, (a więc łącznie z należnymi odsetkami), z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	WNIp - rodzaje	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	237.306,30	20.819,66	0,00	0,00	20.819,66	0,00	0,00	649,00	649,00	257.476,96
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7.689,90	3.340,98	0,00	0,00	3.340,98	0,00	883,56	3.340,98	4.224,54	6.806,34
	Razem	244.996,20	21.160,64	0,00	0,00	21.160,64	0,00	883,56	3.989,98	4.873,54	264.283,30

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	WNIp - rodzaje	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	209.168,58	43.422,47	0,00	0,00	43.422,47	0,00	0,00	649,00	649,00	251.942,05
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7.689,90	3.340,98	0,00	0,00	3.340,98	0,00	883,56	3.340,98	4.224,54	6.806,34
	Razem	216.858,48	46.763,45	0,00	0,00	46.763,45	0,00	883,56	3.989,98	4.873,54	258.748,39

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	28137,72	5534,91
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Razem	28137,72	5534,91

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	5.286.297,58	13.196,92	0,00	0,00	13.196,92	4.609,49	0,00	0,00	4.609,49	5.294.885,01
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	540.349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.349,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	49.842.282,72	6.530.392,25	0,00	0,00	6.530.392,25	0,00	0,00	666.671,31	666.671,31	55.706.003,66
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.523.343,52	40.363,32	0,00	0,00	40.363,32	0,00	2697,60	0,00	2.697,60	1.561.009,24
4	Środki transportu	890.227,18	184.590,04	0,00	0,00	184.590,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.074.817,22
5	Inne środki trwałe	204.009,74	66.940,37	0,00	0,00	66.940,37	0,00	109,00	0,00	0,00	270.841,11
	Razem	57.746.160,74	6.835.482,90	0,00	0,00	6.835.482,90	4.609,49	2.806,60	666.671,31	674.087,40	63.907.556,24

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	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
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
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	22.805.846,36	2.123.891,65	0,00	0,00	2.123.891,65	37.168,23	0,00	0,00	37.168,23	24.892.568,78
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.366.613,80	85.510,09	0,00	0,00	85.510,09	0,00	2.697,60	0,00	2.697,60	1.449.426,29
4	Środki transportu	811.549,27	49.224,54	0,00	0,00	49.224,54	0,00	0,00	0,00	0,00	860.773,81
5	Inne środki trwałe	162.638,63	75.595,52	0,00	0,00	75.595,52	0,00	109,00	0,00	109,00	237.124,89
	Razem	25.146.648,06	2.334.221,80	0,00	0,00	2.334.221,80	37.168,23	2.806,60	0,00	39.974,83	27.439.893,77

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	5.286.297,58	5.294.885,01
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	540.349,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	27.036.437,36	30.813.434,88
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	156.729,72	111.582,95
4.	Środki transportu	78.677,91	214.043,41
5.	Inne środki trwale	41.371,37	33.716,22
	Razem	32.599.513,94	36.467.662,47

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	Razem				

W trakcie roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych

Lp.	Środki trwale niemortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Umowa użyczenia Nr 1602/MPiPS/KDR/2015	4.234,89	0,00	0,00	4.234,89
2.	Umowa użyczenia Nr 38/30/RMP/2013	2.938,56	0,00	0,00	2.938,56
	Razem	7.173,45	0,00	0,00	7.173,45

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Udziały w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu	371	371000,00	53	53000,00	0	0,00	424	424000,00

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).

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Wysokość odpisów aktualizujących	2.150.291,77	138.321,15	0,00	0,00	0,00	2.288.612,92

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

- do 1 roku – 1.767.037,00 zł.
- powyżej 1 roku do 5 lat - 3.188.377,14
- powyżej 5 lat – 600.000,00 zł.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- nagrody jubileuszowe: 143.593,37 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe: 60.705,60 zł.
- świadczenia urlopowe nauczycieli: 114.779,18 zł.
- odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy: 19.902,00 zł.
- odszkodowanie zgodnie z wyrokiem Sadu Pracy: 25000,00 zł.
- ekwiwalent za urlop: 24.753,23 zł.
- ekwiwalenty za pranie i używanie własnej odzieży roboczej, badania lekarskie: 9.371,92 zł.
- dodatek wiejski nauczycieli: 253.670,58 zł.
- fundusz zdrowotny nauczycieli: 7.936,88 zł.
- dofinansowanie do wczasów pod gruszą (oświata) : 114.590,00 zł.
- zapomogi zdrowotne z ZFŚS: 40.861,00 zł.
- nagrody: 40.861,00 zł.
- urlop dla poratowania zdrowia: 92.017,64 zł.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Saldo konta 310 „Materiały” w wysokości 13.697,31 zł. wyraża wartość zapasów materiałów na koniec roku..

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Budowa Przedszkola Samorządowego w Stawiszynie	74 603,00		
2.	Przebudowa Placu Wolności w Stawiszynie, oznaczonego w ewidencji gruntów jako działki 420 i 421 w ramach LPR dla zdegradowanej części miasta Stawiszyna oraz modernizacja sieci wodociągowej- opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	80 000,00		
3.	Przebudowa- modernizacja targowiska w miejscowości Stawiszyn wraz z niezbędną infrastrukturą , budowa budynku na cele promocji lokalnych produktów, budowa budynku na cele obsługi weterynaryjnej z wiatą do sprzedaży zwierząt	1 347 516,42		
4.	Rozbudowa, przebudowa, remont budynków zlokalizowanych w Stawiszynie ul. Zamkowa 1, ul. Plac Wolności 1, ul. 1 Maja 1 w ramach LPR na lata 2017-2023 -opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	51 000,00		
5.	Przebudowa ulicy Kaliskiej w miejscowości	15 000,00		

	Stawiszyn			
6.	Przebudowa ulicy Konińskiej w miejscowości Stawiszyn	27 000,00		
7.	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Zbiersk - Cukrownia	5 166,00		
8.	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi krajowej Nr 25 w miejscowości Zbiersk – opracowanie dokumentacji projektowej	36 600,00		
9.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Zbiersk-Kolonia	19 999,80		
	Razem	1 656 885,22		