


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Gminy Rawicz ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 21 63-900 Rawicz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON 000526950		CA33F0E85F79B407 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	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)	5 168 923,54
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Arleta Przydrożna
Arleta Przydrożna
(główny księgowy)

2019.03.29

rok mies. dzień

Burmistrz

Grzegorz Kubik
Grzegorz Kubik


(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy


Arleta Przydrożna
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Burmistrz


Grzegorz Kubik
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1 Nazwa: Urząd Miejski Gminy Rawicz

1.1 siedziba ul. Piłsudskiego 21 63-900 Rawicz

1.2 adres jednostki ul. Piłsudskiego 21 63-900 Rawicz

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Urząd Miejski Gminy Rawicz jest jednostką niemającą osobowości prawnej, kieruje podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie zadań (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:

- ✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- ✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku,
- ✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,
- ✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- ✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł.
- ✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

b. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- ✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
- ✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,
- ✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

c. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

- ✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
- ✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.
- ✓ Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Burmistrza Gminy.

d. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- ✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,
- ✓ W Urzędzie Miejskim Gminy Rawicz materiały wycenia się według ceny zakupu.

✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik urzędu posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.

e. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
- koszty energii opłacanej z góry,
- zakup znaczków pocztowych,
- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności urzędu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową urzędu) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych).

f. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

g. Stosuje się próg istotności, po przekroczeniu którego jednostki dokonują wzajemnych wyłączeń na poziomie 0,3% (po zaokrągleniu do pełnych złotych) sumy bilansowej bilansu łącznego obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych za rok poprzedni.

Skarbnik Gminy
Arleta Przydrożna

Burmistrz
Grzegorz Kubik

środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
Środki trwałe	227 480 337,14	-	974 379,37	-	48 311 453,25	-	580 695,14	-	38 573 280,45	237 612 194,17
Grunty, w tym:	87 241 326,05	-	473 150,00	-	2 187 217,39	-	515 136,99	-	1 818 910,38	87 567 646,07
Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	15 804 316,72	-	-	-	-	-	-	-	1 350,00	15 802 966,72
innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 721 705,28	-	-	-	45 938 844,82	-	30 490,35	-	36 489 877,89	147 140 181,86
Urządzenia techniczne i maszyny	2 069 029,81	-	218 981,50	-	3 667,86	-	-	-	3 667,86	2 288 011,31
Środki transportu	187 567,01	-	-	-	-	-	-	-	-	187 567,01
inne środki trwałe	260 708,99	-	282 247,87	-	181 723,18	-	35 067,80	-	260 824,32	428 787,92
SUMA	227 480 337,14	-	974 379,37	-	48 311 453,25	-	580 695,14	-	38 573 280,45	237 612 194,17

spr. tabeli
237 612 194,17

Skarbnik Gminy

Arleta Prydrożna

~~Burmistrz~~

Grzegorz Kubik

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	233 170,71	-	31 071,55	-	-	-	-	-	264 242,26
	SUMA	233 170,71	-	31 071,55	-	-	-	-	-	264 242,26

Skarbnik Gminy

~~Burmistrz~~

Arleta P. Hydrożna

Grzegorz Kubik

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne
1.	Umorzenie środków trwałych	47 753 067,14	-	19 366 515,89	178 783,18	-	-	-	12 159 957,42	55 138 408,79
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00								-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	46 238 313,55	-	18 924 770,97	-	-	-	-	12 029 271,19	53 133 813,33
1.2.										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 309 409,05	-	383 519,85	-	-	-	-	-	1 692 928,90
1.4.	Umorzenie środków transportu	86 206,29	-	25 859,51	-	-	-	-	-	112 065,80
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	119 138,25	-	32 365,56	178 783,18	-	-	-	130 686,23	199 600,76
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	229 673,38	-	3 497,33	-	-	-	-	-	233 170,71
	SUMA	47 982 740,52	-	19 370 013,22	178 783,18	-	-	-	12 159 957,42	55 371 579,50

Skarbnik Gminy
Arleta Pzydrożna

Burmistrz

Grzegorz Kubik

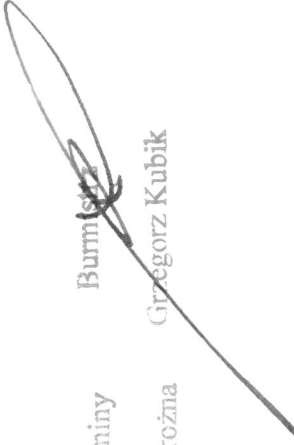
5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	SUMA		

Skarbnik Gminy
Arieta Pzyrózna

Burmistrz
Grzegorz Kubik



5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	4 481 892,20	865 603,52	14 287,22	164 284,96	5 168 923,54
I.1.	Należności długoterminowe	4 481 892,20	865 603,52	14 287,22	164 284,96	5 168 923,54
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					-
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności					-
II.	Należności finansowe					-

Skarbnik Gminy

Arieta Pivłórczna

Buřmistrz

Grzegorz Kubik

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					-
1.	Materiały					-
2.	Towary					-

Skarbnik Gminy
Arieta Przytyczko

Burmistrz
Grzegorz Kubik

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					-
I.1.	na sprawy sądowe					-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					-
I.4.	na kary					-
I.5.	Inne					-

Skarbnik Gminy
Alicja Prądzińska

~~Burmistrz~~
Grzegorz Kubik

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiających wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	UMOWA BZPF.2712.4-ENEA OŚWIETLENIE SP Z O.O. SZCZECIN	3 975 166,32		3 975 166,32	

Skarbnik Gminy

Arieta Przydrożna

Burmistrz

Grzegorz Kubik

8) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	3 975 166,32
SUMA		3 975 166,32

Skarbnik Gminy

Arleta Prokoczońska

~~Burmistrz~~

Grzegorz Kubik

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		-

Skarbnik Gminy

Arieta Pyszczko

Burmistrz

Grzegorz Kubik

3) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	43 920,00
b) nagrody jubileuszowe	86 507,19
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	138 421,90
SUMA	268 849,09

Skarbnik Gminy
Arieta Pufiarczyńska

Burmistrz
Grzegorz Kubik

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	6 315 577,32	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	6 493 457,74	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5 839 435,81	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	852 217,27	-	-
SUMA		19 500 688,14	-	-

Skarbnik Gminy
Alicja Pivvyrczońska

Burmistrz
Grzegorz Kubik

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
SUMA		-

Skarbnik Gminy

Burmistrz

Arieta Pyciórzna

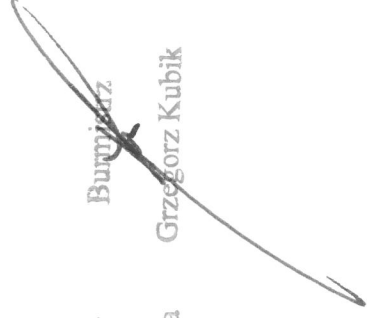
Grzegorz Kubik

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	245	110,25
Udziały	113899	57 742 875,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Skarbnik Gminy
Arieta Pydróżna

Burmistrz
Grzegorz Kubik



3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poroczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z
 najszym podziałem umożliwiający wskazać zobowiązania warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych
 zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poroczenia		
2.1.	w tym poroczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja:		
5.1.		
5.2.		

Skarbnia Gminy
 Arieta Wzdrczna

Burnisz
 Grzegorz Kubik

