

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**1 Nazwa:** Urząd Miejski Gminy Rawicz**1.1 siedziba** ul. Piłsudskiego 21 63-900 Rawicz..... Zsł.**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:** 2019**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne****4. Omówienie zadań (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także****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
- ✓ 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 zdolny 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

e. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Rapior

Burmistrz


Grzegorz Kubik

- 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

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Rapior

31.03.2020r.

Burmistrz


Grzegorz Kubik

1) dla 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 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. | Środki trwałe | 237 612 194,17 | - | 180 478,84 | - | 35 267 143,13 | - | 152 239,88 | - | 8 820 566,57 | 264 087 009,69 |
| 1.1 | Grunty ,w tym: | 87 567 646,07 | - | 155 479,00 | - | 1 835 002,30 | - | 143 939,50 | - | 8 109 811,52 | 81 304 376,35 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 15 802 966,72 | - | - | - | 236 075,00 | - | - | - | 6 982 000,72 | 9 057 041,00 |
| 1.1.1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 147 140 181,86 | - | - | - | 33 313 461,13 | - | - | - | 693 742,88 | 179 759 900,11 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 288 011,31 | - | - | - | 102 658,84 | - | - | - | 3 446,50 | 2 387 223,65 |
| 1.4. | Środki transportu | 187 567,01 | - | - | - | - | - | 8 300,38 | - | - | 179 266,63 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 428 787,92 | - | 24 999,84 | - | 16 020,86 | - | - | - | 13 565,67 | 456 242,95 |
| | SUMA | 237 612 194,17 | - | 180 478,84 | - | 35 267 143,13 | - | 152 239,88 | - | 8 820 566,57 | 264 087 009,69 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rapior
Anna Rapior

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 | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 264 242,26 | - | 44 550,82 | - | - | - | - | - | 308 793,08 |
| | SUMA | 264 242,26 | - | 44 550,82 | - | - | - | - | - | 308 793,08 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz

Grzegorz Kubik
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 | 55 138 408,79 | - | 6 822 983,74 | - | 13 826 304,49 | - | - | 8 300,38 | - | 940 624,97 | 74 838 771,67 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 53 133 813,33 | - | 6 573 860,85 | - | 13 723 645,65 | - | - | - | - | 923 612,80 | 72 507 707,03 |
| 1.2. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 1 692 928,90 | - | 166 356,11 | - | 102 658,84 | - | - | - | - | 3 446,50 | 1 958 497,35 |
| 1.3. | Umorzenie środków transportu | 112 065,80 | - | 25 859,51 | - | - | - | - | 8 300,38 | - | - | 129 624,93 |
| 1.4. | Umorzenie innych środków trwałych | 199 600,76 | - | 56 907,27 | - | - | - | - | - | - | 13 565,67 | 242 942,36 |
| 1.5. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 233 170,71 | - | 15 535,77 | - | - | - | - | - | - | - | 248 706,48 |
| 2. | SUMA | 55 371 579,50 | - | 6 838 519,51 | - | 13 826 304,49 | - | - | 8 300,38 | - | 940 624,97 | 75 087 478,15 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Papierz
 Anna Papierz

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 | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rapior
Anna Rapior

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 | 5 168 923,54 | 1 074 145,68 | 410 154,16 | 118 412,88 | 5 714 502,18 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 5 168 923,54 | 1 074 145,68 | 410 154,16 | 118 412,88 | 5 714 502,18 |
| 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 | | | | | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
 Anna Rapior

Burmistrz
 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 | | | | | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz
Grzegorz Kubik
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 | | | | | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dopis
 Anna Rapior

Burmistrz
 Grzegorz Kubik

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym 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 | 3 246 607,64 | | 3 246 607,64 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz

Grzegorz Kubik
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 | 3 246 607,64 |
| SUMA | | 3 246 607,64 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
Anna Rapior

[Signature]
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 | | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz
Grzegorz Kubik
Grzegorz Kubik

9) 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 | 129 060,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 99 244,81 |
| c) świadczenia urlopowe | - |
| d) inne | 144 017,19 |
| SUMA | 372 322,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz
Grzegorz Kubik
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 | 9 746 397,09 | - | - |
| 2. | zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 1 644 902,79 | - | - |
| 3. | zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym | 1 657 936,58 | - | - |
| 4. | zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych | 5 816 407,25 | - | - |
| SUMA | | 18 865 643,71 | - | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
 Anna Rapior

Burmistrz
Grzegorz Kubik
 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 | 1 125,00 |
| 2. | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy | |
| 3. | Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 2 986,56 |
| SUMA | | 4 111,56 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz
Grzegorz Kubik
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 | 113904 | 57 792 875,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | | |
| Inne papiery wartościowe | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Rapior

Burmistrz
 Grzegorz Kubik

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym 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. | Poręczenia | | |
| 2.1. | w tym poręczenia wekslowe | | |
| 3. | Roszczenia sporne | | |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | | |
| 5. | Inna specyfikacja: | | |
| 5.1. | | | |
| 5.2. | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rapior
Anna Rapior

Burmistrz

Grzegorz Kubik
Grzegorz Kubik