

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:											
1.												
1.1	nazwę jednostki											
	GMINA BARCZEWO											
1.2	siedzibę jednostki											
	11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1											
1.3	adres jednostki											
	11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki											
	Gmina Barczewo realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem											
	Od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r.											
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne											
	Sprawozdanie łączne dla jednostek i zakładów budżetowych Gminy Barczewo											
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)											
	1. Aktywa i pasywa wyceniana się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości poniżej 100 zł - jednostki systemu oświaty oraz 500 zł.- Urząd Miejski zalicza bezpośrednio w koszty nie ujmując ich w ewidencji ilościowo-wartościowej. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 100 zł i 500 zł ujmuje się ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013) dokonując jednocześnie jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł ale łączna cena zakupu jest wyższa niż 10.000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych b) Jednostka wycenia materiały i towary w cenach zakupu. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. c) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) raz w roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.											
5.	inne informacje											
	Brak danych											
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											
	Tabela nr 1 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
	Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
	1.1			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
	1.	Środki trwałe	136 165 205,30	0,00	35 638,77	525 483,56	5 977 226,33	0,00	489 247,85	474 261,64	525 432,06	141 214 612,41
	1.1.	Grunty	38 137 849,87	0,00	7 688,77	79 545,56	1 399 986,74	0,00	0,00	27 106,42	468 514,93	39 129 449,59
	1.1.1.	W tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym										2 197 772,57
	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 383 422,28	0,00	27 950,00	0,00	4 056 416,39	0,00	403 027,94	1 217,22	40 539,13	97 023 004,38
	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 677 694,73	0,00	0,00	445 938,00	495 399,10	0,00	0,00	445 938,00	0,00	2 173 093,83
	1.4.	Środki transportu	2 468 048,08	0,00	0,00	0,00	3 690,00	0,00	86 219,91	0,00	0,00	2 385 518,17
	1.5.	Inne środki trwałe	498 190,34	0,00	0,00	0,00	21 734,10	0,00	0,00	0,00	16 378,00	503 546,44

Tabela nr 2 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
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	266 408,79	0,00	23 657,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 066,13
	Urząd Miejski	207 914,76		19 637,02							227 551,78
	ZBK	9 894,12									9 894,12
	MOPS	39 218,90		4 020,32							43 239,22
	Żłobek										
	Przedzkole										
	SZ.P. Bartoły										
	SZ.P. Barczewo										
	ZS Barczewo										
	ZSP Łęgajny										
	MZOIZ	9 381,01									9 381,01

Tabela nr 3 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
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	38 371 675,99	0,00	3 541 931,78	0,00	5 478,00	0,00	311 406,45	0,00	17 273,71	41 590 405,61
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	34 927 936,73	0,00	3 180 947,35	0,00	2 300,00	0,00	225 186,54	0,00	4 585,71	37 881 411,83
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 372 042,43	0,00	144 474,08	0,00	3 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 694,51
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 820 251,96	0,00	160 446,67	0,00	0,00	0,00	86 219,91	0,00	0,00	1 894 478,72
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	251 444,87	0,00	56 063,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 688,00	294 820,55
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	264 563,79	0,00	11 461,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 025,53
	SUMA	38 636 239,78	0,00	3 553 393,52	0,00	5 478,00	0,00	311 406,45	0,00	17 273,71	41 866 431,14

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

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	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Brak

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	201 809,81
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów.	0,00
	SUMA	201 809,81

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały	46238	23 129 500,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

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)

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	16 375 684,96	12 077 068,41	0,00	11 462 591,17	16 990 162,20
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	16 375 684,96	12 077 068,41	0,00	11 462 591,17	16 990 162,20
	Urząd Miejski	5 082 428,85	47 223,39		320 361,58	4 809 290,66
	MOPS	10 999 038,81	11 857 417,18		10 999 038,81	11 857 417,18
	ZBK	294 217,30	172 427,84		143 190,78	323 454,36
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	294 217,30	172 427,84	0,00	143 190,78	323 454,36
	ZBK	294 217,30	172 427,84		143 190,78	323 454,36
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	16 081 467,66	11 904 640,57	0,00	11 319 400,39	16 666 707,84
	Urząd Miejski	5 082 428,85	47 223,39		320 361,58	4 809 290,66
	MOPS	10 999 038,81	11 857 417,18		10 999 038,81	11 857 417,18
II.	Należności finansowe					

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

Brak danych

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Brak

b) powyżej 3 do 5 lat

Brak

c) powyżej 5 lat

Brak

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

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak

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

Brak

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

Brak danych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

400 398,66 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
nagrody jubileuszowe	307 821,49
ekwiwalenty za urlop	43 543,26
odprawy	192 134,46
SUMA	543 499,21

1.16. inne informacje

Brak

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			
			w tym:	
	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	koszt odsetek
				koszt różnic kursowych
	1.	zadań zakończonych w danym roku obrotowym	3 030 678,98	
	2.	zadań niezakończonych w danym roku obrotowym	8 028 093,76	
	SUMA		11 058 772,74	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Brak danych			
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			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Brak			

Dorota Kondratowicz
(główny księgowy)

2019.04.08
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Maciejewski
(kierownik jednostki)