

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna

1.2 Siedziba jednostki

Konstancin-Jeziorna

1.3 Adres jednostki

05-520 Konstancin-Jeziorna, ul. Piaseczyńska 77

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem działania Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego, harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty. Działania Gminy są realizowane przy priorytetowym uwzględnieniu jej uzdrowiskowego charakteru. Do realizacji celów, do których została powołana wykonuje zadania własne, zlecone ustawowo, oraz powierzone w drodze porozumień.

2 Okres objęty sprawozdaniem

od 01.01.2018 do 31.12.2018

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie

4 Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) Do amortyzacji składników środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz następujące zasady:

- Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

- Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł, są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Do ewidencji bilansowej bez względu na wartość wprowadza się: telewizory, monitory, lodówki, kuchenki, telefony komórkowe, komputery, drukarki, laptopy, tablety oraz inne urządzenia komputerowe zakwalifikowane do grupy 487.

b) Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej.

c) Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

d) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, amortyzuje się metodą liniową według stawki amortyzacyjnej w wysokości 30%.

e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.000 zł nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Księgowane są one bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, i wprowadzane do pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

2. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają najczęściej nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

5 Inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz stan i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	262 995 231,49	0,00	117 162 384,92	0,00	117 162 384,92
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 958 724,64	0,00	210 161 243,97	0,00	210 161 243,97
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 613 340,81	0,00	5 416 840,56	0,00	5 416 840,56
4	Środki transportu	4 700 024,74	0,00	9 815,40	0,00	9 815,40
5	Inne środki trwałe	3 474 140,71	0,00	1 125 758,57	0,00	1 125 758,57

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		zbycie	likwidacja	inne		
	8	9	10	11	12	13
1	Grunty	410 119,89	0,00	20 208,62	430 328,51	379 727 287,90
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	65 651,86	48 027,72	113 679,58	356 006 289,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	92 643,17	389 904,27	482 547,44	12 547 633,93
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	4 709 840,14
5	Inne środki trwałe	0,00	9 746,94	0,00	9 746,94	4 590 152,34

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)
			aktualizacja	amortyzacja w roku obrotowym	inne	
	14	15	16	17	18	19
1	Grunty	0,00	0,00	2 600 806,52	0,00	2 600 806,52
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 686 397,56	0,00	6 689 142,81	163 539,04	6 852 681,85
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 722 098,58	0,00	1 130 466,17	0,00	1 130 466,17
4	Środki transportu	3 895 990,30	0,00	256 586,92	0,00	256 586,92
5	Inne środki trwałe	2 548 683,69	0,00	903 669,86	0,00	903 669,86

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21)	Wartość netto składników aktywów	
				stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (13-22)
	20	21	22	23	24
1	Grunty	0,00	2 600 806,52	262 995 231,49	377 126 481,38
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 905,55	46 533 173,86	106 272 327,08	309 473 115,17
3	Urządzenia techniczne i maszyny	249 496,24	5 603 068,51	2 891 242,23	6 944 565,42
4	Środki transportu	0,00	4 152 577,22	804 034,44	557 262,92
5	Inne środki trwałe	17 796,44	3 434 557,11	925 457,02	1 155 595,23

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	-----	Brak aktualnej wyceny
2	Budynki	-----	Brak aktualnej wyceny
3	Dobra kultury	-----	Brak aktualnej wyceny

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów

1.3 trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	01-17	Powierzchnia (m2)	0	4 704		4 704
		Wartość	0,00	17 217,00		17 217,00
2	00-13	Powierzchnia (m2)	0	2 195		2 195
		Wartość	0,00	49 411,00		49 411,00
3	02-02	Powierzchnia (m2)	0	12 436,00		12 436

3	02-02	Wartość	0,00	811 700,00		811 700,00
4	03-12	Powierzchnia (m2)	0,00	27 158,00		27 158
		Wartość	0,00	1 609 500,00		1 609 500,00
5	02-01	Powierzchnia (m2)	0	8 314,00		8 314
		Wartość	0,00	1 121 352,00		1 121 352,00
6		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Strona umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-----	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 Posiadane papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dostawy i usługi	134 846,15	11 819,74			146 665,89
2	Odsetki od nieterminowych płatności	984 429,68			29 567,98	954 861,70
3	Mandaty	160 800,89	5 700,00		12 802,60	153 698,29
4	Podatki i opłaty	2 550 130,13	52 362,01		429 897,68	2 172 594,46
5	Pozostałe	380 173,65	23 581,75			403 755,40

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat	
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2	Zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne (gwarancje bankowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne (gwarancje bankowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	2,98	51 381 439,49
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
6	Ogółem	2,98	51 381 439,49

1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym - opłacone z góry czynsze - prenumeraty -	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość
1	Otrzymane gwarancje	317	28 832 982,27
2	Otrzymane poręczenia	0	0,00

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	123 120,00	3
2	Nagrody jubileuszowe	120 427,07	17
3	Świadczenia BHP	17 989,92	107
4	Ekwiwalenty za urlop	40 909,32	10
5			
6			
7			
8	Ogółem	302 446,31	

1.16 Inne informacje

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0,00	
2	Zapasy	0,00	

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	56 216 364,33	Koszty wytworzenia środków trwałych oddanych do użytku w 2018 roku

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody		
	o nadzwyczajnej wartości		
	występujące incydentalnie	111 212 238,81	odszkodowania i darowizny

2	Koszty	o nadzwyczajnej wartości		
		występujące incydentalnie	231 085,02	odszkodowania i darowizny

2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

L.p.	Tytuł należności	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	4 111 850,97	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	311 711,22	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 750 531,12	
4	Podatek od spadków i darowizn	1 197 871,44	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	26 080,13	
6	Ogółem	10 398 044,88	

2.5 Inne informacje

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	107,5
2	Pracownicy obsługi	7,7
3	Pracownicy Straży Miejskiej	19,8
4	Nauczyciele	0
5	Uczniowie	0
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2
7		

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Lipiec

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Jańczuk