

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Płońsk
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Pułtuska 39 09-100 Płońsk
1.3	Adres jednostki
	ul. Pułtuska 39 09-100 Płońsk
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Regon 130378031 Administracja
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone w ustawie o rachunkowości, o finansach publicznych, w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont. Wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone przez to rozporządzenie zapewniające prawidłowość sporządzania sprawozdań i prowadzenie ksiąg rachunkowych.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</p> <p>według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne stanowią w jednostce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - licencje na programy komputerowe ujmowane w księgach rachunkowych w cenach zakupu, - na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>2 . Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe /własne i przyjęte w użytkowanie/ <ul style="list-style-type: none"> - budynki, - maszyny i urządzenia, - środki transportu. 2) pozostałe środki trwałe, do których zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany, - wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy

	<p>amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości godziwej, - w przypadku darowizny lub spadku – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>4. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na :</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. <p>6. Środki trwałe finansowane są ze środków budżetowych przeznaczonych na zakupy inwestycyjne i ze środków na wydatki bieżące.</p> <p>7. Umazane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”</p> <p>8. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>9. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>10. Pozostałe środki trwałe finansowane są ze środków na wydatki bieżące.</p>
5.	Inne informacje
	-
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
	Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych: Grunty – wartość początkowa 1.633.163,55 = wartość końcowa.

	<p>- Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej – wartość początkowa 68.790.082,41+zwiększenia 6.751.529,25 – umorzenia 24.885.082,54 = wartość końcowa 50.657.271,12</p> <p>- Urządzenia techniczne i maszyny - wartość początkowa 499.444,74- umorzenia 283.188,56 = wartość końcowa 216.256,18</p> <p>- Środki transportu – wartość początkowa 508.341,00 + zwiększenia 86.100,00 – umorzenia 498.508,75= wartość końcowa 95.932,25.</p> <p>Wartość środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 011 wartość początkowa wynosi 78.269.402,95, wartość końcowa 52.602.623,10. Umorzenie środków trwałych konto 071 wynosi 25.666.779,85. Wartość bieżąca środków trwałych po odjęciu umorzenia wynosi 52.602.623,10. Wartości niematerialne i prawne zaewidencjonowane na koncie 020 - 123.081,74 umorzenie 116.238,84 , wartość bieżąca wartości niematerialnych i prawnych po odjęciu umorzenia wynosi 6 842,90.</p>
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 wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów finansowych
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina Płońsk użytkuje wieczysto nieruchomość położoną w m. Poczernin, zgodnie z operatem szacunkowym aktualna wartość nieruchomości/ dz. Nr 46/9 o pow. 0,1825 ha/ wynosi -32 850,00, udział stanowiący 2665/48003cz w w/w działce – 1823,75 zł. Opłata roczna za w/w nieruchomość wynosi 22,44 zł
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu , dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Gmina nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada 493 udziały po 500,00 zł na kwotę 246 500,00 zł (Gminny Zakład Komunalny sp. z o. o)
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	Odpisy aktualizujące należności z funduszu alimentacyjnego na początek roku 2018 wynosiły 1.497.766,67 zł. W 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego należności w wysokości 249.758,50 zł. Odpisy aktualizujące na koniec 2018 roku wynoszą 1.747.525,17 zł.

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	2 400 000,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1 550 000,00
c)	Powyżej 5 lat
	4 350 000,00
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	48 249,43 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 36.320,77 zł nagrody jubileuszowe – 96.422,28 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 195.604,04 zł
1.16	Inne informacje
	-
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartości 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 roku – 7.037.595,16
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o

	nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Należności z tytułu podatków wynoszą 2 075 790,50 zł
2.5	Inne informacje
	-
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

.....

2019-04-24

.....