

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy w Płońsku
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 130504949 Administracja
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe jednostki
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych 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 w Urzędzie:</p> <p>1) środki trwałe /własne i przyjęte w użytkowanie/</p> <ul style="list-style-type: none"> - budynki, - maszyny i urządzenia, - środki transportu. <p>2) pozostałe środki trwałe, do których zalicza się:</p> <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 amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. <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

	<p>dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a w przypadku ich braku wg wartości godziwej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. Umarzane 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
	<p>Wartość środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 011 wynosi 68 353 858,27. Umorzenie środków trwałych konto 071-1 - 071-4 wynosi 23 362 875,63 . Wartość bieżąca środków trwałych po odjęciu umorzenia wynosi 44 990 982,64. Wartości niematerialne i prawne zaewidencjonowane na koncie 020-2/programy powyżej 3500,00/- 23 463,65 umorzenie na koncie 071-5 – 16 620,75, wartość bieżąca wartości niematerialnych i prawnych po odjęciu umorzenia wynosi 6 842,90.</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych na koncie 013 – 2 141 182,79. Pozostałe</p>

	wartości niematerialne i prawne na koncie 020-1 wynoszą 97 265,36 Umorzenie środków trwałych 072 wynosi 2 238 448,15.
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
	Jednostka 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
	Jednostka posiada 493 udziały po 500,00 zł na kwotę 246 500,00 zł
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)
	Nie dotyczy
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
	Jednostka nie posiada umów leasingu

1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
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 -23 375,24 zł nagrody jubileuszowe – 43 720 ,30 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 11 376,00 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 – 6 807 494,08
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
	-

SKARBNIK

Marianna Klimkiewicz

(główny księgowy)

INSPEKTOR
ds. finansowych
.....
Monika Wyszczelska

(rok, miesiąc, dzień)

2019-03-29

(kierownik jednostki)

WÓJCI
Aleksander Jarosławski
.....