

GMINA RADZANOWO

ul. Płocka 32 09-451 Radzanowo

pow. płocki, woj. mazowieckie

tel. 24 261 34 97, NIP 774-31-28-020

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Radzanowo
1.2	siedzibę jednostki
	Radzanowo
1.3	adres jednostki
	09-451 Radzanowo, ul. Płocka 32
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej o znaczeniu lokalnym. Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej, także z zakresu organizacji, przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Wykonywanie zadań należących do właściwości powiatu lub województwa na podstawie zawartych porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zostały przyjęte następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł. ale nie wyższej, niż 1 000 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł. składnik majątku zostaje wprowadzony do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł. do 5 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) składniki majątku o wartości powyżej 5 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od tych składników majątku dokonuje się na zasadach ogólnych. d) materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się je według cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podziały na okresy zalegania płatności są następujące: od 1 miesiąca do 12 miesięcy bez odpisu aktualizującego, powyżej 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
5.	inne informacje

	Brak
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
	Nota 1
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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nota 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nota 2
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 154 207,60 PLN
b)	powyżej 3 do 5 lat
	849 407,60 PLN
c)	powyżej 5 lat
	3 363 872,60 PLN
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	450 884,48 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12 190 141,20 PLN
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
	5 515 310,43 PLN
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
	42 880,17 PLN
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

Skarbnik Gminy

Mariola Lorenc

(główny księgowy)

08.05.2019 r.

KORFUŁA

WÓJT

Sylwester Ziembkiewicz
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów według układu w bilansie POW (BIOEKI, WI)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (13+17)		Zmniejszenie wartości początkowej		Opółcenie zwiększenie wartości początkowej (14+15+16)		Zmniejszenie wartości początkowej		Opółcenie zwiększenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (3+13)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Zwiększenie umorzenia		Opółcenie zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Wartość netto składników aktywów	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Grunty	2 601 686,27	1 111 716,40	5 048,04	0,00	1 116 764,44	682,00	0,00	0,00	0,00	682,00	2 717 768,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 601 686,27	2 717 768,71
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 761 615,07	0,00	1 065 392,65	0,00	1 065 392,65	6 743,08	4 062,60	0,00	0,00	10 805,68	52 816 202,04	19 063 024,16	0,00	1 897 767,09	0,00	1 897 767,09	9 209,36	20 951 581,89	9 209,36	1 897 767,09	32 698 590,91	31 864 020,15
3	Urządzenia techniczne i maszyny	945 688,05	0,00	44 133,07	0,00	44 133,07	0,00	4 991,02	0,00	0,00	4 991,02	984 830,10	761 840,68	0,00	58 354,34	0,00	58 354,34	4 991,02	815 204,00	4 991,02	58 354,34	183 847,37	169 626,10
4	Środki transportu	849 708,17	0,00	86 434,50	0,00	86 434,50	0,00	32 259,10	0,00	0,00	32 259,10	903 883,57	678 195,22	0,00	49 454,21	0,00	49 454,21	32 259,10	695 390,33	32 259,10	49 454,21	171 512,95	208 493,24
5	Inne środki trwałe	2 933 225,70	11 421,78	307 430,12	0,00	318 851,90	0,00	13 371,72	0,00	0,00	13 371,72	3 238 705,88	2 846 931,07	0,00	311 691,58	0,00	311 691,58	13 371,72	3 145 250,93	13 371,72	311 691,58	86 294,63	93 454,95
Środki trwałe		59 691 923,26	123 136,18	1 508 438,38	0,00	1 631 576,56	7 425,08	54 684,44	0,00	0,00	62 109,52	60 661 390,30	23 349 991,13	0,00	2 317 467,22	0,00	2 317 467,22	59 831,20	25 607 427,15	59 831,20	2 317 467,22	35 741 932,13	35 083 963,15
1	Wartości niematerialne i prawne	205 513,41	0,00	15 933,42	0,00	15 933,42	0,00	12 675,99	0,00	0,00	12 675,99	208 770,84	165 670,11	0,00	36 739,19	0,00	36 739,19	12 675,99	189 733,31	12 675,99	36 739,19	39 843,30	19 037,53
Wartości niematerialne i prawne		205 513,41	0,00	15 933,42	0,00	15 933,42	0,00	12 675,99	0,00	0,00	12 675,99	208 770,84	165 670,11	0,00	36 739,19	0,00	36 739,19	12 675,99	189 733,31	12 675,99	36 739,19	39 843,30	19 037,53
Aktywa trwałe ogółem		59 297 436,67	123 136,18	1 524 371,80	0,00	1 647 509,98	7 425,08	67 360,43	0,00	0,00	74 785,51	60 870 161,14	23 515 661,24	0,00	2 354 006,41	0,00	2 354 006,41	72 507,19	25 797 160,46	72 507,19	2 354 006,41	35 781 775,43	35 073 000,68

Skarbnik Gminy
Mariola Leniec
 Mariola Leniec

WOJT
 Sylwester Ziemięćka

GMINA RADZANOWO

ul. Piłcocka 32, 09-451 Radzanowo
pow. piłcocki, woj. mazowieckie
al. 24 261 34 97, NIP 774-31-28-020

Nota 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności krótkoterminowe w tym:					
1	Opłaty za dostarczaną wodę	45 529,97	13 170,28	0,00	10 431,01	48 269,24
2	Opłaty za odbiór odpadów	110 086,83	32 510,36	0,00	14 084,58	128 512,61
3	Czynsze i dzierżawy	28 771,75	21 333,34	0,00	168,75	49 936,34
4	Opłaty za wieczyste użytkowanie	0,00	1 165,55	0,00	0,00	1 165,55
5	Podatek od środków transportowych	118 814,54	0,00	0,00	34 208,00	84 606,54
6	Podatki lokalne	420 858,14	77 533,21	0,00	26 700,84	471 690,51
7	Pozostałe usługi	3 530,74	0,00	0,00	130,74	3 400,00
8	Zaliczka alimentacyjna	296 114,26	0,00	0,00	50 751,61	245 362,65
9	Fundusz alimentacyjny	2 940 398,00	477 237,70	35 096,32	8 212,37	3 374 327,01
Należność główna		3 964 104,23	622 950,44	35 096,32	144 687,90	4 407 270,45
1	Opłaty za dostarczaną wodę	6 590,24	1 288,55	0,00	680,32	7 198,47
2	Opłaty za odbiór odpadów	6 536,00	7 052,69	0,00	551,20	13 037,49
3	Czynsze i dzierżawy	809,24	3 426,10	0,00	4,83	4 230,51
4	Opłaty za wieczyste użytkowanie	0,00	61,47	0,00	0,00	61,47
5	Podatek od środków transportowych	44 479,13	0,00	0,00	15 443,13	29 036,00
6	Podatki lokalne	73 553,38	27 527,88	0,00	6 296,42	94 784,84
7	Pozostałe usługi	0,00	624,99	0,00	0,00	624,99
8	Fundusz alimentacyjny	109 053,72	50 125,71	37 339,48	11 770,19	110 069,76
Odsetki		241 021,71	90 107,39	37 339,48	34 746,09	259 043,53
Ogółem		4 205 125,94	713 057,83	72 435,80	179 433,99	4 666 313,98

08.05.2019 r.

Skarbnik Gminy
Mariola Lorenc

WOJ
Sylwester Ziembkiewicz

GMINA RADZANOWO

ul. Płocka 32, 09-451 Radzanowo
pow. płocki, woj. mazowieckie
tel. 24 261 34 97, NIP 774-31-28-020

Nota 3

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty *	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 555,98	0,00	0,00	12 555,98
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	4 301,74	0,00	0,00	4 301,74
8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	67 531,50	0,00	0,00	67 531,50
RAZEM		84 389,22	0,00	0,00	84 389,22

Skarbnik Gminy


Mariola Lorenc

08.05.2019 r.

WÓJT
Sylwester Ziemiakiewicz