

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Sońsk / Urząd Gminy Sońsk</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Sońsk
1.3	adres jednostki
	<b>06-430 Sońsk ul. Ciechanowska 20</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Organu i Urzędu Gminy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady:</p> <p>a) za poziom istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się kwotę wynikającą z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w ustawie, jednorazowo w grudniu za okres całego roku ( metodą liniową). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł i poniżej stosowanego poziomu istotności zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej. W miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych,</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1000,00 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowej.</p> <p>d) Bezpośrednio w koszty, pod datą zakupu odnosi się pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) Środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble, dywany.</li> </ol> <p>e) Nakłady ponoszone na ulepszenie lub modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</p> <p>3. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.</p> <p>4. Odpisów aktualizujących należności danego roku dokonuje się na dzień 31 grudnia</p>
5.	inne informacje
	-

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	1.908.802,98	55.958.336,92	1.453.097,74	1.781.140,06	735.717,94	<b>61.837.095,64</b>
Zwiększenia	836,64	5.318.996,71	110.600,78	0,00	352.522,38	<b>5.782.956,51</b>
Zmniejszenia	0,00	1.915.821,26	165.050,52	0,00	347.798,28	<b>2.429.506,70</b>
Bilans zamknięcia	1.908.802,98	59.361.512,37	1.398.658,00	1.781.140,06	740.442,04	<b>65.190.545,45</b>
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		22.943.665,76	943.924,76	735.827,86	518.022,99	<b>25.141.441,37</b>
Zwiększenia		3.646.249,44	77.680,69	169.993,70	306.040,70	<b>4.199.964,53</b>
Zmniejszenia		325.698,35	157.521,15	0,00	224.933,62	<b>708.153,12</b>
Bilans zamknięcia		26.264.216,85	864.084,30	905.821,56	599.130,07	<b>28.633.252,78</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>1.908.802,98</b>	<b>33.014.671,16</b>	<b>509.172,98</b>	<b>1.045.312,20</b>	<b>217.694,95</b>	<b>36.695.654,27</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>1.908.802,98</b>	<b>33.097.295,52</b>	<b>534.563,7</b>	<b>875.318,50</b>	<b>141.311,97</b>	<b>36.557.292,67</b>

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	156.661,02	156.661,02
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	156.661,02	156.661,02
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	88.117,04	88.117,04
Zwiększenia	36.605,89	36.605,89
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	124.722,93	124.722,93
<b>Wartość netto BO</b>	<b>68.543,98</b>	<b>68.543,98</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>31.938,09</b>	<b>31.938,09</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																															
	<b>Brak danych</b>																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																															
	<b>Brak danych</b>																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																															
	<b>Nie dotyczy</b>																															
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																															
	<b>Nie dotyczy</b>																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																															
	<b>Nie dotyczy</b>																															
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)																															
	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td style="text-align: right;">2.723.510,17</td> <td style="text-align: right;">298.799,84</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">15.142,14</td> <td style="text-align: right;">3.007.167,87</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><b>Stan odpisów aktualizujących wartości należności</b></p>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	2.	Należności krótkoterminowe	2.723.510,17	298.799,84	0,00	15.142,14	3.007.167,87
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																							
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																												
1	2	3	4	5	6	7																										
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-																										
2.	Należności krótkoterminowe	2.723.510,17	298.799,84	0,00	15.142,14	3.007.167,87																										

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Brak danych</b>

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
	<b>2.366.250 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>1.586.983 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>1.758.120 zł</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie dotyczy</b>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe – 16.851,00 zł Odprawa emerytalna – 53.424,00 zł Odprawa z tytułu upływu kadencji Wójta – 30.540,00 zł Ekwiwalent za urlop – 28.665,36 zł Dodatek wiejski - 223.610,04 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>2.203.059,23 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	-

Katarzyna Nałęcz

.....  
(główny księgowy)

2019.04.30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Muchowski

.....  
(kierownik jednostki)

