

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Mały Płock
1.2	siedzibę jednostki Mały Płock
1.3	adres jednostki ul. Jana Kochanowskiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON 450669878 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdania finansowe sporządza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy tj. 31 grudnia każdego roku. W skład sprawozdania wchodzi :</p> <ul style="list-style-type: none">• bilans,• rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,• zestawienie zmian w funduszu,• informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień, <p>Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych- jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.</p> <p>Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych, wyniku z operacji nadzwyczajnych. W każdym z tych obszarów występują zarówno przychody, jak i koszty w celu ustalenia wyniku z danej działalności.</p> <p>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jednostki przedstawiany jest na sprawozdaniu wg wzoru określonego w załączniku nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017r., poz. 1911).</p> <p>W jednostkach dokonuje się wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ich wartości wynikającej z prowadzonej ewidencji finansowo-księgowej.</p> <p>Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia w opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych- nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego.</p> <p>Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>

Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Aktywa stanowią kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych (art. 3 ust. 1 pkt 12 ustawy o rachunkowości). Aktywa i pasywa jednostka wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, sprzedaży, darowiźnie czy likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są (obowiązuje państwowe jednostki budżetowe) zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe.

Wartości niematerialne i prawne - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości - są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, niezakwalifikowane do inwestycji, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki. W rozumieniu ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne są to w szczególności licencje na programy komputerowe i autorskie prawa majątkowe. Wycena wartości niematerialnych i prawnych wycenia się i wprowadza do ewidencji: nabyte z własnych środków - w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia wartości niematerialnej i prawnej.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Stawkę i metodę amortyzacji (metoda liniowa) ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł podlegają umarżaniu na zasadach określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w równych ratach jednorazowo na koniec roku podatkowego. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarża się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Jednostka umarża i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Pojęcia ulepszenia nie stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych.

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

Lp.	Kategori a środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej – przychody	Zmniejszenie wartości początkowej – zbycie, likwidacja	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	011-0	263.451,52	84.054,00	0	347.505,52
2	011-1	4.880.879,26	0	0	4.880.879,26
3	011-2	15.509.650,24	18.288,00	0	15.527.938,24
4	011-3	333.578,40	12.691,00	0	346269,40
5	011-4	603.267,29	6.488,00	25.303,03	584.452,26
6	011-5	12.490,00	0	0	12.490,00
7	011-6	16796,19	0	0	16.796,19
8	011-7	1663.203,12	0	0	1.663.203,12
9	011-8	414.703,59	0	0	414.703,59
Ogółem:		23.698.019,61	121.521,00	25.303,03	23.794.237,58

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-7)	Stan na koniec roku obrotowego (6-10)
7	8	9	10	11	12
0	0	0	0,00	263.451,52	347.505,52
2.319.452,35	115.188,06	0	2.434.610,41	2.561.426,91	2.446.238,85
5.878.672,17	631.331,30	0	6.510.003,47	9.630.978,07	9.017.934,77
297.239,78	7.624,02	0	304.863,80	36.338,62	41.405,60
553.138,53	40.235,76	25.303,03	568.071,26	50.128,76	16.381,00
7.485,00	1.260,00	0	8.745,00	5.005,00	3.745,00
7.617,07	1.679,62	0	9.296,69	9.179,12	7.499,50
1.662.995,72	207,40	0	1.663.203,12	207,40	0
340.553,71	30.581,38	0	371.135,09	74.149,88	43.568,50
11.067.154,33	828.107,54	25.303,03	11.869.958,84	12.630.865,28	11.924.278,74

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej – przychody	Zmniejszenie wartości początkowej – zbycie, likwidacja	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	020-1	131.769,38	3.491,65	5.006,10	130.254,93
Ogółem:		131.769,38	3.491,65	5.006,10	130.254,93

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-7)	Stan na koniec roku obrotowego (6-10)
7	8	9	10	11	12
128.950,63	6.310,40	5.006,10	130.254,93	2.818,75	0
128.950,63	6.310,40	5.006,10	130.254,93	2.818,75	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	- brak						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyscie						
	- brak						
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						
	- obce środki trwałe – 1.610,00zł - leasing operacyjny koparko-ładowarki – 228.780,00zł						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Akcje 10 szt. x 100,00zł = 1.000,00zł.						
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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Mandaty karne	3.442,00	0,00	0,00	3.442,00	0,00
	2	Podatek od nieruchomości od os. fizycznych	45.084,46	44.534,37	9.511,03		80.107,80
	3	Podatek rolny od os. fizycznych	6.315,48	3.489,81	1.284,56		8.520,73
	4	Podatek leśny od os. fizycznych	837,40	350,30	155,50		1.032,20
	5	Podatek od śr. transportu od os. fizycznych	0,00	6.085,00	0		6.085,00
	6	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	18.292,82	4.444,26	1.483,58		21.253,50
	7	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	159.340,20	33.568,80	25.911,07		166.997,93
	8	Odsetki od nieterminowych wpłat od opłaty eksploat.	0,00	41.430,23	7.220,23		34.210,00
	9	Zaliczka alimentacyjna	76.838,62	0,00	0,00	15.540,00	61.298,62
	10	Fundusz alimentacyjny	238.053,95	241.466,35	0,00	9.389,68	470.130,62
	11	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	413.835,45	14.799,82	0,00	228.635,27	200.000,00
		Ogółem:	962.040,38	390.168,94	45.565,97	257.006,95	1.049.636,40
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	- brak						
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)	powyżej 3 do 5 lat						
	420.000,00zł						
c)	powyżej 5 lat						
	3.430.000,00zł						
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						

	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- brak
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
	Poręczenie dla Ochotniczej Straży Pożarnej Chłudnie-Włodki – 36.829,68zł
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
	- brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- wynagrodzenia osobowe pracowników – 6.408.909,80 zł - wynagrodzenie bezosobowe – 1.400,00zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne – 427.410,21 zł - składki na ubezpieczenia społeczne – 1.136.818,49 zł - składki na Fundusz Pracy – 108.502,93 zł - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – 1.330,90zł - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 321.047,43 zł - nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 252.867,28 zł - zakup usług zdrowotnych – 9.216,00 zł - podróże służbowe krajowe – 26.976,93zł - szkolenia pracowników – 27.201,21 zł - dofinansowanie doskonalenia zawodowego – 8.223,01zł
1.16.	inne informacje
	- brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- brak
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

I.p.	Nazwa zadania (konto 080)	Poniesione koszty w 2018r.
1	Modernizacja Świetlicy Wiejskiej w Kątach	18.070,00
2	Budowa chodnika we wsi Kąty (działka nr 1098 od drogi woj. nr 648)	23.970,00
3	Budowa chodnika we wsi Nowe Rakowo (działka nr 311, od domu nr 2)	12.070,00
4	Projekt "Rogienice Wielkie przyjazne młodym"	7.950,00
5	Droga gminna Nr 104497B - Rudka Skroda-Piasutno Żelazne	1.000,00
6	Droga gminna Nr 104498B - Ruda Skroda-Piasutno Żelazne	1.000,00
7	Droga gminna - Cwaliny Duże	1.000,00
8	Otwarte Strefy Aktywności w Rudce-Skrodzie	2.580,00
9	Otwarta Strefa Aktywności w Korzenistem	2.567,50
10	Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej im. Jana Kochanowskiego w Małym Płocku	7.988,20
11	Ulepszenie estetyki obszaru wokół Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Płocku poprzez zagospodarowanie terenu	9.460,00
12	Projekt przebudowy, rozbudowy i budowy Stacji Uzdatniania Wody wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Rogienice Wielkie	38.130,00
13	Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w miejscowości Włodki	7.000,00
14	Budowa chodnika we wsi Kołaki Wietrzychowo	13.374,32
15	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budy Kozłówka nr ew. 143	10.000,00
16	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mały Płock nr ew. 620, 623, 736	10.000,00
17	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Popki nr ew. 106	10.000,00
18	Ogrodzenie działki rekreacyjnej we wsi Korzeniste	18.288,00
	Ogółem:	194.448,02
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	- odszkodowanie za zepsuty serwer – 4.588,99zł	
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	
	- brak	
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

mgr Małgorzata Kućko
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr Józef Dymerski
 (kierownik jednostki)