

INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2020-31.12.2020
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> <p>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</p>

	<p>Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 umarzaniu 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, umarza 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 umarza i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Pojęcia ulepszenia nie stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych.</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

Lp.	Kategoria 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	347505,52	0,00	0,00	347505,52
2	011-1	4880879,26	482105,95	0,00	5362985,21
3	011-2	16172191,95	1688764,83	0,00	17860956,78
4	011-3	1003377,56	0,00	0,00	1003377,56
5	011-4	552016,86	0,00	89369,43	462647,43
6	011-5	12490,00	0,00	0,00	12490,00
7	011-6	899968,39	0,00	0,00	899968,39
8	011-7	1663203,12	40000,00	0,00	1703203,12
9	011-8	414703,59	0,00	13220,50	401483,09
Ogółem:		25946336,25	2210870,78	102589,93	28054617,10

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
0,00	0,00	0,00	0,00	347505,52	347505,52
2546904,97	101392,31	0,00	2648297,28	2333974,29	2714687,93
7128984,48	647814,60	0,00	7776799,08	9043207,47	10084157,70
327879,22	53450,02	0,00	381329,24	675498,34	622048,32
539438,50	2751,57	89369,43	452820,64	12578,36	9826,79
10005,00	1260,00	0,00	11265,00	2485,00	1225,00
40415,63	89643,53	0,00	130059,16	859552,76	769909,23
1663203,12	0,00	0,00	1663203,12	0,00	40000,00
392534,90	9934,56	13220,50	389248,96	22168,69	12234,13
12649365,82	906246,59	102589,93	13453022,48	13296970,43	14601594,62

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	128508,87	5279,00	0,00	133787,87
Ogółem:		128508,87	5279,00	0,00	133787,87

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
128508,87	5279,00	0,00	133787,87	0,00	0,00
128508,87	5279,00	0,00	133787,87	0,00	0,00

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 wieczysto						
	- 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	Podatek od nieruchomości od os. fizycznych	133.980,68	47.032,00	5.215,26	0,00	175.797,42
	2	Podatek rolny od os. fizycznych	6.675,12	1.237,00	494,22	0,00	7.417,90
	3	Podatek leśny od os. fizycznych	695,86	177,60	13,05	0,00	860,41
	4	Podatek od śr. transportu od os. fizycznych	6.085,00	0,00	0,00	0,00	6.085,00
	5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	31.922,00	1.935,00	831,39	0,00	33.025,61
	6	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	163.668,13	0,00	64.060,80	0,00	99.607,33
	7	Odsetki od nieterminowych wpłat od opłaty eksploatacyjnej	33.167,80	0,00	25.433,10	0,00	7.734,70
	8	Zaliczka alimentacyjna	61.298,62	0,00	0,00	0,00	61.298,62
	9	Fundusz alimentacyjny	487.408,18	60.260,00	95.411,20	0,00	452.256,98
	10	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	198.456,10	1.941,82	55.418,72	0,00	144.979,20
		Ogółem:	1.123.357,49	112.583,42	246.877,74	0,00	989.063,17
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						
	- 37.000,00zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	- 20.000,00zł						
c)	powyżej 5 lat						
	- 5.046.633,00zł						
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
	-brak
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
	<ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia osobowe pracowników – 7.252.454,46 zł - wynagrodzenie bezosobowe – 64.551,15 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne – 526.807,65 zł - składki na ubezpieczenia społeczne – 1.301.537,92 zł - składki na Fundusz Pracy – 118.686,44 zł - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – 110,25 zł - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 382.582,38 zł - nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 352.720,08 zł - zakup usług zdrowotnych – 7.328,80 zł - podróże służbowe krajowe – 24.413,34 zł - szkolenia pracowników – 9.844,56 zł - dofinansowanie doskonalenia zawodowego – 7.532,86 zł <p>Razem: 10.067.268,69 zł</p>
1.16.	inne informacje
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

l.p.	Nazwa zadania (konto 080)	Poniesione koszty w 2020 r.
1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości. Stare Rakowo	2.250,00
2	Modernizacja oświetlenia ulicznego we wsi Rogienice Wielkie	57.890,00
3	Rewitalizacja przestrzeni publicznej poprzez budowę parku kieszonkowego w Małym Płocku	17.835,00
4	Zakup sprzętu ratowniczego dla OSP w Małym Płocku	40.000,00
5	Budowa Pomnika Karawaka - Krzyż Epidemiczny	14.999,98
6	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej Mały Płock - Budy Żelazne - Józefowo	5.000,00
7	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Korzenistym	8.856,00
8	Budowa drogi we wsi Waški	7.881,56
9	Centrum Aktywności Lokalnej w Małym Płocku	16.605,00
10	Modernizacja Świetlicy Wiejskiej w Kątach	296.791,37
11	Budowa chodnika we wsi Kąty (działka nr 1098 od drogi woj. nr 648)	19.188,00
12	Budowa chodnika we wsi Nowe Rakowo (działka nr 311, od domu nr 2)	13.790,00
13	Termomodernizacja budynków Szkoły w Małym Płocku i w Kątach	10.927.334,06
14	Przebudowa drogi gminnej Rudka Skroda -Piasutno Żelazne, Ruda Skroda-Piasutno Żelazne	1.211.211,24
15	Przebudowa drogi gminnej od drogi wojewódzkiej nr 648 do drogi wojewódzkiej nr 648 w miejscowości Cwaliny Duże	12.150,00
16	Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w miejscowości Włodki	155.324,58
17	Budowa chodnika we wsi Kołaki Wietrzychowo	6.769,73
18	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budy Kozłówka nr ew. 143	340.403,61
19	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mały Płock nr ew. 620, 623, 736	2.250,00
20	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Popki nr ew. 106	2.250,00
21	Budowa chodnika - Mały Płock ul. Ks. T. Ciborowskiego	12.260,00
22	Budowa chodnika we wsi Kołaki Strumienie	21.382,76
	Ogółem:	13.192.422,89
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<p>W związku z wystąpieniem w roku sprawozdawczym pandemii COVID-19, Szkoły Podstawowe otrzymały w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej wsparcie w postaci umorzenia części lub całości zobowiązań publicznoprawnych – składek ZUS za okres III-V, w łącznej kwocie 213.816,50 zł. W myśl art.3 ust.1 pkt 30 ustawy o rachunkowości umorzona kwota jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowoduje uprawdopodobnione powstanie korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Na podstawie art.3 ust. 1 pkt 32 ustawy umorzona wartość zobowiązania zwiększa pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Ponadto Szkoła Podstawowa w Małym Płocku w związku z epidemią COVID-19, poniosła koszty związane z likwidacją zapasów, w łącznej kwocie 2.528,15zł.</p> <p>ZGK otrzymał nieodpłatnie węgiel o wartości 288,41zł.</p>	
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

Małgorzata Kućko

.....
(główny księgowy)

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Dymerski

.....
(kierownik jednostki)