

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasta Gostynina
1.2	siedzibę jednostki
	Gostynin
1.3	adres jednostki
	Rynek 26
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty (gminy) – świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01 – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 12 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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, z tym, że:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny ustalonej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku przyjętego nieodpłatnie w tym drodze spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środków trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej co najmniej 10.000,00 zł umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem od towarów i usług - VAT). W przypadku, gdy zgodnie z odrębnymi przepisami przysługuje odliczenie kwoty naliczonego podatku od towarów i usług, wówczas przyjmuje się cenę zakupu netto. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł. umarza się w pełnej wartości (w 100%) poprzez zaksięgowanie w koszty w miesiącu oddania do użytku". Do pozostałych środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o wartości mieszczącej się w przedziale od dolnej granicy ustalonej przez jednostkę tj. 1.000,00 zł do górnej granicy wynoszącej 10.000,00 zł i jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok.

	<p>Środki trwałe w budowie, wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p><u>Należności krótkoterminowe</u> wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>Materiały wg rzeczywistych cen zakupu. Takie materiały jak: materiały biurowe, środki czystości i drobne materiały na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie ich zakupu.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej</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

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa brutto- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	256 968,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 968,36
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	183 064 327,52	1 629 700,44	7 921 039,73	5 679 035,94	15 229 776,11	1 219,00	331 381,71	8 527 176,34	8 859 777,05	189 434 326,58
1.	Środki trwałe	182 806 668,33	1 265 302,90	2 453 101,86	5 427 923,85	9 146 328,61	1 219,00	331 381,71	2 487 612,06	2 820 212,77	189 132 784,17
1.1	Grunt	16 135 288,88	260 040,08		17 820,60	277 860,68	1 219,00	0,00	5 745,50	6 964,50	16 406 185,06
1.1.1	Grunt stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	2 113 578,05	2 602,00	0,00	0,00	2 602,00	0,00	0,00	41 405,94	41 405,94	2 074 774,11
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	163 325 144,76	869 822,82	2 205 830,68	5 410 103,25	8 485 756,75	0,00	0,00	2 401 317,18	2 401 317,18	169 409 584,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 466 709,95	24 100,00	155 023,40	0,00	179 123,40	0,00	244 801,69	80 549,38	325 351,07	2 320 482,28
1.4	Środki transportu	584 709,07	111 340,00		0,00	111 340,00	0,00	86 580,02		86 580,02	609 469,05
1.5	Inne środki trwałe	294 815,67		92 247,78	0,00	92 247,78	0,00			0,00	387 063,45
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 659,19	364 397,54	5 467 937,87	251 112,09	6 083 447,50	0,00	0,00	6 039 564,28	6 039 564,28	301 542,41
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	141 808,98	0,00	57 067,77	0,00	57 067,77	0,00	198 876,75	115 159,38	58 091,61
Rzeczowe aktywa trwałe	65 816 100,31	0,00	5 722 818,52	330 180,39	6 052 998,91	615 881,22	71 253 218,00	117 248 227,21	118 181 108,58
Środki trwałe	65 816 100,31	0,00	5 722 818,52	330 180,39	6 052 998,91	615 881,22	71 253 218,00	116 990 568,02	117 879 566,17
Grunty	0,00				0,00		0,00	16 135 288,88	16 406 185,06
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 578,05	2 074 774,11
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 125 924,43	0,00	5 301 847,27	322 799,80	5 624 647,07	215 391,16	68 535 180,34	100 199 220,33	100 874 403,99
Urządzenia techniczne i maszyny	1 940 432,52	0,00	376 854,51	7 380,59	384 235,10	313 910,04	2 010 757,58	526 277,43	309 724,70
Środki transportu	470 567,74	0,00	35 401,81		35 401,81	86 580,02	419 389,53	114 141,33	190 079,52
Inne środki trwałe	279 175,62	0,00	8 714,93		8 714,93		287 890,55	15 640,05	99 172,90
Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00	0,00	257 659,19	301 542,41
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013;020)				Pozostałe środki trwałe - umorzenie (013;020)					
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ		
5 001 628,29	722 617,37	164 478,48	5 559 767,18	5 001 628,29	722 617,37	164 478,48	5 559 767,18		
88 517,25	3 837,70	0,00	92 354,95	88 517,25	3 837,70	0,00	92 354,95		
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				
	Gmina przekazała grunty w wieczyste użytkowanie o łącznej powierzchni 86,5155 ha, których wartość wynosi 2.074.774,11 zł.				
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				
	Brak danych				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
		Spółka	Liczba udziałów	Cena jednostkowa udziału	Całkowita wartość udziałów
		Miejskie Centrum Handlowe "Stara Betoniarnia" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie	300	1 000,00	300 000,00
		Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie	143 967	100,00	14 396 700,00
		Miejskie Przedsiębiorstwo Komunalne w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie	126 796	100,00	12 679 600,00
		Przedsiębiorstwo Oczyszczania Miasta w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie	334	500,00	167 000,00
		Miejskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie	14 115	500,00	7 057 500,00
		Agencja Rozwoju i Promocji Zamek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie	447	1 000,00	447 000,00
		Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1	10 000,00	10 000,00
		Suma	285 960		35 057 800,00

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.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	10 627 684,02	978 269,03	0,00	1 251 007,52	10 354 945,53
I.1	Należności długoterminowe	10 627 684,02	978 269,03	0,00	1 251 007,52	10 354 945,53
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	10 627 684,02	978 269,03	0,00	1 251 007,52	10 354 945,53
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	160 671,87	11 286,18	0,00	0,00	171 958,05
I.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	10 467 012,15	966 982,85	0,00	1 251 007,52	10 182 987,48

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

2.714.000,00

b) powyżej 3 do 5 lat

2.950.000,00

c) powyżej 5 lat

3.950.592,00

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
	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
	Gmina Miasta Gostynina udzieliła poręczeń długoterminowych kredytów preferencyjnych Miejskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Gostyninie na łączną kwotę 3.403.000,00 zł, z tego w formie: 1) poręczenia finansowego na dochodach na kwotę 786.054,00 zł (na dzień 31.12.2018 r. – kwota poręczenia wynosi 645.811,43 zł), 2) zabezpieczenia na majątku jednostki (hipoteka na nieruchomościach) na kwotę 2.616.946,00 zł.
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
	Otrzymane przez jednostkę gwarancje z tytułu zabezpieczenia umów na roboty budowlane lub usługi na dzień 31.12.2018
	Gwarancje ubezpieczeniowe 324 937,84 zł
	Gwarancje bankowe 225 293,80 zł
	550 231,64 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

		Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																																	
		a) odprawy emerytalne		253 873,39																																	
		b) nagrody jubileuszowe		413 743,51																																	
		c) świadczenia urlopowe		14 188,38																																	
		d) inne		12 156 466,75																																	
		SUMA		12 838 272,03																																	
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																																				
		<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>koszt odsetek</th> <th>koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>2 705 468,36</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym</td> <td>175 874,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>2 947 665,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Zadania rozpoczęte w danym roku , ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>254 439,04</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Suma</td> <td>6 083 447,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 705 468,36	0,00	0,00	2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	175 874,50	0,00	0,00	3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 947 665,60	0,00	0,00	4	Zadania rozpoczęte w danym roku , ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	254 439,04	0,00	0,00	Suma		6 083 447,50	0,00	0,00
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:																																		
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych																																	
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 705 468,36	0,00	0,00																																	
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	175 874,50	0,00	0,00																																	
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 947 665,60	0,00	0,00																																	
4	Zadania rozpoczęte w danym roku , ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	254 439,04	0,00	0,00																																	
Suma		6 083 447,50	0,00	0,00																																	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
		WYSZCZEGÓLNIENIE	OD 01.01.2018r. DO 31.12.2018r.
		Zyski występujące incydentalnie, w tym:	20.000,00
		1. losowe	-
		2. pozostałe – darowizna (RR, Fundacja KGHIM, Fundacja Pracownia Badań i Innowacji Społecznych	20.000,00
		Straty występujące incydentalnie, w tym:	2.500,00
		1. pozostałe – odszkodowanie pracownicze	2.500,00
		2. losowe	-
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		
	Nie dotyczy		
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		

.....
(główny księgowy)

. .2019.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)