

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska Wysokie Mazowieckie
1.2	siedzibę jednostki
	Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	ul. Ludowa 15 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W celu wykonywania zadań Miasto może utworzyć jednostki organizacyjne: jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, spółki, spółdzielnie i przedsiębiorstwa, zawierać umowy z innym podmiotami, a także przystępować do spółek.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Gminie to wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczalne do stosowania z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniżej przedstawionych zasad:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Umorzenie ujmowane jest na koncie: „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmowane jest na koncie: „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe - pozostałe środki trwałe - inwestycje (środki trwałe w budowie) <p>a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - według ceny nabycia lub ceny zakupu - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia.

	<p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów).</p> <p>b) pozostałe środki trwałe (o wartości poniżej 10 000,00 zł) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) inwestycje (środki trwałe w budowie), to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>3. Należności długoterminowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>4. Zapasy występujące obejmują materiały, które wycenia się w cenie nabycia lub zakupu. Zakupione materiały i przedmioty nietrwałe, między innymi: materiały biurowe i środki czystości, zakupywane są sukcesywnie (nie tworzą zapasów) i przekazywane są bezpośrednio do bieżącego zużycia. Zakupione paliwo jest nabywane sukcesywnie w miarę potrzeb. Zużycie rozliczane jest najpóźniej na koniec kwartału, a w przypadku inwentaryzacji – na dzień inwentaryzacji.</p> <p>5. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>				
5.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)				
	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Grunty	26 557 693,45	2 269 714,80	47 952,73	28 779 455,52
	w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	131 287,93			131 287,93
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 943 208,55	12 444 418,14		100 387 626,69
	Urządzenia techniczne i maszyny	373 290,06	12 546,00		385 836,06
	Środki transportowe	782 083,08	182 990,00		965 073,08
	Inne środki trwałe				
	Pozostałe środki trwałe	741 308,67	72 319,51	13 366,00	800 262,18
	Wartości niematerialne i prawne	166 754,65	1 064,00		167 818,65
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 369 586,87		155 308,97	2 214 277,90
	Razem:	118 933 925,33	14 983 052,45	216 627,70	133 700 350,08

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji					
Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2018 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 180 606,62	4 302 067,07			30 482 673,69
Urządzenia techniczne i maszyny	310 362,73	37 547,02			347 909,75
Środki transportowe	729 046,09	53 036,99			782 083,08
Inne środki trwałe	0,00				0,00
Pozostałe środki trwałe	741 308,67	58 953,51			800 262,18
Wartości niematerialne i prawne	162 284,55	4 593,15			166 877,70
Razem:	28 123 608,66	4 456 197,74			32 579 806,40
Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych					
Wyszczególnienie	Wartość netto				
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku			
Grunty	26 557 693,45	28 779 455,52			
w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	131 287,93	131 287,93			
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 762 601,93	69 904 953,00			
Urządzenia techniczne i maszyny	62 927,33	37 926,31			
Środki transportowe	53 036,99	182 990,00			
Inne środki trwałe	0,00	0,00			
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 369 586,87	2 214 277,90			
Wartości niematerialne i prawne	4 470,10	940,95			
Razem:	90 810 316,67	101 120 543,68			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie dotyczy				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
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				
	Nie dotyczy				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Ilość 234 166 udziałów o wartości 23 416 600,00 zł				

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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	745 075,66 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 033 689,65 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	1 065 261,27 zł
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2019.04.11

Renata Kamińska
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Siekierko
(kierownik jednostki)