

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Urząd Miasta Płocka
1.2.	Siedzibę jednostki
	Płock
1.3.	Adres jednostki
	Plac Stary Rynek 1 09-400 Płock
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta Płocka realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem, uchwałami Rady Miasta Płocka i Zarządzeniami Prezydenta Miasta Płocka oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane miastu z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Do zakresu działania Gminy – Miasto Płock należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11) targowisk i hal targowych,

	12) zieleni gminnej i zadrzewień, 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 1 do informacji dodatkowej. W Urzędzie Miasta Płocka za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł. Pozostałe środki trwałe to przedmioty o wartości początkowej określonej w przedziale 1.500 – 10.000 zł., które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Bez względu na wartość początkową do pozostałych środków trwałych zalicza się: 1) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, 2) meble i dywany, 3) odzież i umundurowanie o normatywnym okresie użytkowania dłuższym niż rok, 4) inwentarz żywy. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów

trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, a w szczególności:

- 1) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- 2) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Wartości niematerialne i prawne dzieli się na:

- 1) podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10 000 zł,
- 2) pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10 000 zł.

Umorzenie i amortyzację oblicza się według stawek określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

Podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje nie krócej niż:

- 1) licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie – 24 miesiące,
- 2) licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące,
- 3) koszty zakończonych prac rozwojowych – nie może przekroczyć 5 lat,
- 4) inne niż wymienione w pkt 1-3 – 60 miesięcy,
- 5) prawo użytkowania wieczystego gruntów- 20 lat.

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, z wyłączeniem budynków i budowli (o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do użytkowania).

Przedmioty zakupione na cele promocji Gminy Miasto - Płock, bez względu na wartość początkową, podlegają spisaniu w koszty i nie podlegają ewidencji wartościowej a jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

Na koncie „310” - „Materiały w magazynie” ewidencjonuje się materiały biurowe i gospodarcze, stanowiące zapas zgromadzony w magazynie. Ewidencji podlegają tylko te materiały, które fizycznie trafiły do magazynu. Zakupione materiały, przekazane na stanowiska pracy, podlegają spisaniu w koszty. Ewidencja materiałów w magazynie obejmuje:

- 1) ewidencję ilościowo – wartościową – prowadzi ją w programie komputerowym wyznaczony pracownik właściwej komórki organizacyjnej na kartach ilościowo – wartościowych, odrębnie dla każdego asortymentu,
- 2) ewidencję wartościową – prowadzoną w komórce finansowej na koncie syntetycznym.

Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu magazynowego w zakresie tablic rejestracyjnych pojazdów. Materiały te przekazywane są – bezpośrednio po ich zakupie – do rozliczenia w całości w koszty działalności. Na koniec roku kalendarzowego wartość nieużytych tego rodzaju materiałów, ustalona w drodze inwentaryzacji, wycenionej w cenach ostatnich ich zakupów, podlega aktywowaniu poprzez wyksięgowanie z kosztów działalności na powiększenie stanu zapasów materiałów, a następnie w roku następnym – z dniem 1 stycznia – następuje ponowne spisanie tego stanu w koszty działalności.

Nakłady na środki trwałe w budowie, wspólne dla kilku obiektów inwentarzowych (np. dokumentacja techniczna), tj. koszty pośrednie są rozliczane proporcjonalnie do wysokości kosztów bezpośrednich przypisanych do poszczególnych obiektów inwentarzowych. Do wyliczenia wskaźnika procentowego narzutu kosztów pośrednich stosuje się następujący wzór:

$$W^{nkp} = K^p \times 100 / S^{kb}$$

gdzie:

W^{nkp} – oznacza wskaźnik procentowy narzutu kosztów pośrednich,

K^p – oznacza koszty pośrednie,

S^{kb} – oznacza sumę kosztów bezpośrednich.

Obliczenia narzutu kosztów pośrednich na poszczególne obiekty inwentarzowe dokonuje się według wzoru:

$$K^{P(n)} = W^{nkp} \times K^{B(n)} / 100$$

gdzie:

$K^{P(n)}$ – oznacza koszty pośrednie przypadające na n -ty obiekt inwentarzowy,

$K^{B(n)}$ – oznacza koszty bezpośrednie n -tego obiektu inwentarzowego.

Odsetki od należności podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Nie zapłacone odsetki księguje się nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Umarzania należności podatkowych dokonuje się zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa. Umarzania należności o charakterze cywilnoprawnym dokonuje się zgodnie z zasadami przyjętymi uchwałą Rady Miasta Płocka w tej sprawie.

Wszelkie zwroty wydatków (faktyczne otrzymane), które wpływają w roku ich poniesienia (w roku budżetowym), jeśli nie stanowią przychodu w rozumieniu przepisów ustawy o podatku od towarów i usług i nie podlegają opodatkowaniu tym podatkiem, są przyjmowane na rachunek bieżący wydatków budżetowych i zmniejszają jednocześnie wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Wszelkie zwroty wydatków, dokonanych w latach ubiegłych, oraz zwroty wydatków z roku budżetowego, które stanowią przychód w rozumieniu przepisów ustawy o podatku od towarów i usług podlegający opodatkowaniu tym podatkiem (np. refaktury VAT), które trafiły na rachunek bankowy wydatków, podlegają odprowadzeniu na dochody budżetowe.

W Urzędzie Miasta Płocka obowiązują następujące rozwiązania ewidencyjne dla środków przekazanych przez Gminę – Miasto Płock na rzecz Towarzystw Budownictwa Społecznego, przeznaczonych na dofinansowanie budowy lokali mieszkalnych:

- 1) gdy z postanowień zawartych umów wynika, że kwota partycypacji nie podlega zwrotowi, wówczas równowartość przekazanych TBS środków pieniężnych ujmuje się w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych kosztów,
- 2) gdy z postanowień zawartych umów wynika, że kwota partycypacji podlega zwrotowi, wówczas równowartość przekazanych TBS środków pieniężnych traktuje się jako należności.

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 stany 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
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.
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
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 3 do informacji dodatkowej.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 4 do informacji dodatkowej.
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
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 5 do informacji dodatkowej.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 6 do informacji dodatkowej.
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)

	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 7 do informacji dodatkowej.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 8 do informacji dodatkowej.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe nie występują.
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	Łączną 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
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 9 do informacji dodatkowej.
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
	Dane w ww. zakresie prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 10 do informacji dodatkowej.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	29.540.980,70 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	46 081 336,47 zł
1.16.	Inne informacje
	W 2019 roku nastąpiła zmiana w zakresie księgowania udziałów – do czasu dokonania zmian w KRS przekazane udziały ewidencjonuje się na koncie 240 pozostałe rozrachunki. Kwota zaewidencjonowana z tego tytułu w 2019 roku wynosi: 34.331.000,00 zł (objęcie udziałów) oraz 30.088.600,00 zł (umorzenie udziałów). Ponadto, zgodnie z zarządzeniem 1172/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku, zmieniły się zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności. Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej jednego roku, wynosił na koniec 2019 roku 8.490.378,00 zł.
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
	62.148.879,93 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

Wojciech Ostrowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
Miasta Płocka

Artur Nowakowski

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
ds. Finansowo-Księgowych

Małgorzata Murawska

DYREKTOR
Wydziału Podatków i Księgowości

Małgorzata Górską

I.4. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku		Wycena na dzień bilansowy	
		3		4	
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	według cen nabycia,		według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe	
2	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”,		według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe	
3	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a jeżeli nie ma ustalonej ceny nabycia, to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; wyceny dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników Urzędu Miasta Płocka;		według wartości określonej w umowie a jeżeli nie ma ustalonej ceny nabycia, to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; wyceny dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników Urzędu Miasta Płocka; pomniejszonych o odpisy umorzeniowe	
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według cen nabycia		według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe	
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	według kosztów wytworzenia		według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe	
6	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”,		według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe	

7	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a jeżeli nie ma ustalonej ceny nabycia, to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu / stopnia jego zużycia; wyceny dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników Urzędu Miasta Płocka;	według wartości określonej w umowie lub na podstawie wyceny według wartości rynkowej (godziwej) z dnia nabycia, tj. cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu / stopnia jego zużycia; wyceny dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników Urzędu Miasta Płocka;
8	Środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu / stopnia jego zużycia; wyceny dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników Urzędu Miasta Płocka;	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu / stopnia jego zużycia; wyceny dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników Urzędu Miasta Płocka; pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
9	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10	Materiały	według cen nabycia	według cen nabycia
11	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; pomniejszonej o odpisy aktualizujące
12	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	w kwocie wymagającej zapłaty
13	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej; środki pieniężne w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP, nie później niż na koniec kwartału;	w wartości nominalnej; środki pieniężne w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP,
14	Pozostałe aktywa i pasywa		
15	Inne, w tym:		

15.1	udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia lub według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli występują przesłanki uzasadniające tworzenie takiego odpisu	według ceny nabycia lub według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli występują przesłanki uzasadniające tworzenie takiego odpisu
15.2	inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
15.3	mienie zlikwidowanych jednostek	według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników	według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników
15.4	rozliczenia międzyokresowe	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
15.5	fundusze	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

Wojciech Ostrowski

(podpis głównego księgowego)

PREZYDENT MIASTA PŁOCKA

Andrzej Wondolowski

(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej
Marianna Dudek

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
ds. Finansowo-Księgowych
Małgorzata Murawska

DYREKTOR
Wydziału Podatków i Księgowości
Małgorzata Górską

załącznik nr 9
do Instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego
Gminy - Miasto Plock
stanowiącej załącznik
do zarządzenia nr 350/2019
Prezesa Rady Miejskiej
z dnia 28 lutego 2019 r.

II.1.1.1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10-11)	Stan na koniec roku obrotowego (brutto) (3 + 7 - 12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne (w tym aktualizacja)		
1	II. Wartości niematerialne i prawne	3 000 195,26		571 455,74		571 455,74			31 723,00		31 723,00	3 539 921,33
2	III. Środki trwałe, w tym:	1 716 973 402,28	0,00	185 924 010,17	5 788 290,94	191 712 301,11	27 788 222,15	296 390,00	130 660 670,05		158 745 282,20	1 749 940 421,19
2.1	Grupa 0 - grunty	1 027 286 169,89		20 525 241,83	2 411 982,00	22 937 223,83	22 212 437,14		24 475 944,51		46 688 381,65	1 003 535 012,07
2.2	Grupa 1 - budynki i lokale	295 527 605,57		20 622 416,32	2 449 480,11	23 071 896,43	4 419 569,23	132 171,27	15 269 315,83		19 821 056,33	298 778 445,67
2.3	Grupa 2 - obiekty naziemne budowlane i wodne	364 657 811,39		141 764 512,21	845 465,50	142 609 977,71	458 979,86		90 142 764,71		90 601 744,57	416 666 044,53
2.4	Grupa 3 - maszyny i urządzenia energoelektryczne	400 822,72				0,00	11 318,40				11 318,40	389 504,32
2.5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 467 149,55		294 186,32		294 186,32	529 520,99	85 290,65	145 218,72		760 030,36	14 001 305,51
2.6	Grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	365 300,00				0,00					0,00	365 300,00
2.7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	4 288 886,84		1 018 821,40		1 018 821,40	12 476,00	48 658,48	246 969,50		308 103,98	4 999 604,26
2.8	Grupa 7 - środki transportu	1 014 900,01		483 267,00		483 267,00	79 990,00		182 040,00		262 030,00	1 236 137,01
2.9	Grupa 8 - inne środki trwałe	8 964 756,31		1 215 565,09	81 363,33	1 296 928,42	63 930,53	30 269,60	198 416,78		292 616,91	9 969 067,82
3	III. Pozostałe środki trwałe, w tym:	8 298 282,28	0,00	2 319 424,53	0,00	2 319 424,53	94 878,90	19 563,11	1 513 149,55	0,00	1 627 591,56	8 990 115,25
3.1	inne i pozostałe wyposażenie	5 356 682,17		2 033 080,55		2 033 080,55	94 878,90	19 563,11	1 513 149,55		1 627 591,56	5 762 171,16
3.2	sprzęt komputerowy	2 941 600,11		286 343,98		286 343,98					0,00	3 227 944,09
4	IV. Inne, w tym:					0,00					0,00	0,00
5	Razem	1 728 271 879,82	0,00	188 814 890,44	5 788 290,94	194 603 181,38	27 883 107,72	315 953,11	132 205 542,60	0,00	160 404 603,43	1 762 470 457,77

II.1.1.2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	aktualizacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (8 + 9)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 10)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	I. Wartości niematerialne i prawne	2 965 764,79		135 729,42		135 729,42				3 072 849,54	12	13
2	II. Środki trwałe, w tym:	226 424 793,50	0,00	24 148 904,99	1 454 786,10	25 603 691,09	28 644,67	28 644,67	28 644,67	3 072 849,54	34 430,47	467 071,79
2.1	Grupa 0 - grunty	2 945 212,17		297 650,49		297 650,49	0,00	3 039 430,36	3 039 430,36	248 989 054,23	1 490 548 608,78	1 500 951 366,96
2.2	Grupa 1 - budynki i lokale	85 332 361,68		6 497 068,58	987 503,60	7 484 572,18	41 447,36	41 447,36	41 447,36	3 201 415,30	1 024 340 957,72	1 000 333 596,77
2.3	Grupa 2 - obiekty naziemne budowlane i wodne	113 787 488,93		15 589 679,03	385 919,17	15 975 598,20	1 449 354,98	1 449 354,98	1 449 354,98	91 367 578,88	210 195 243,89	207 410 866,79
2.4	Grupa 3 - maszyny i urządzenia energoelektryczne	311 519,34		27 636,99		27 636,99	604 659,55	604 659,55	604 659,55	129 158 427,58	250 870 322,46	287 507 616,95
2.5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 642 532,48		438 731,21		438 731,21	6 206,16	6 206,16	6 206,16	332 950,17	89 303,38	56 554,15
2.6	Grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	365 300,00				0,00	760 030,36	760 030,36	760 030,36	13 321 233,33	824 617,07	680 072,18
2.7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	2 415 759,19		426 740,79		426 740,79			0,00	365 300,00		
2.8	Grupa 7 - środki transportu	309 407,31		123 919,78		123 919,78	55 402,19	55 402,19	55 402,19	2 787 097,79	1 873 127,65	2 212 506,47
2.9	Grupa 8 - inne środki trwałe	7 315 212,40		747 478,12	81 363,33	828 841,45	58 792,70	58 792,70	58 792,70	374 534,39	705 492,70	861 602,62
3	III. Pozostałe środki trwałe, w tym:	8 298 282,28	0,00	2 319 424,53	0,00	2 319 424,53	63 537,06	63 537,06	63 537,06	8 080 516,79	1 649 543,91	1 888 551,03
3.1	inne i pozostałe wyposażenie	5 356 682,17		2 033 080,55		2 033 080,55	1 627 591,56	1 627 591,56	1 627 591,56	8 990 115,25		
3.2	sprzęt komputerowy	2 941 600,11		286 343,98		286 343,98	1 627 591,56	1 627 591,56	1 627 591,56	5 762 171,16		
4	IV. Inne, w tym:					0,00			0,00	3 227 944,09	0,00	0,00
5	Razem	237 688 840,57	0,00	26 604 058,94	1 454 786,10	28 058 845,04	0,00	4 695 666,59	4 695 666,59	261 052 019,02	1 490 583 039,25	1 501 418 438,75

SKARBNIK
MIASTA PŁOCKA

PREZES
Miasta Plocka
Andrzej Nowakowski
Podpis kierownika jednostki

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Racunkowej

Jolanta Rosiak

II.1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

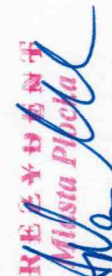
Lp.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	II. Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	grupa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	grupa	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	I. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	68 250,00	1 150,00	0,00	69 400,00
1.1	I.1 Akcje i udziały	68 250,00	1 150,00	0,00	69 400,00
1.2	I.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	I.3 Inne, tj.	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Razem	68 250,00	1 150,00	0,00	69 400,00

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

(podpis głównego księgowego)

PREZYDENT
Miasta Plocka

(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek

DYREKTOR
Wydziału Finansów i Księgowości

Małgorzata Górska

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
ds. Finansów i Księgowości

Małgorzata Murawska

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
10 796 253,20	0,00	1 448 486,72	9 347 766,48

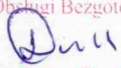
SKARBNIK MIASTA PŁOCKA


Wojciech Ostrowski
(podpis głównego księgowego)

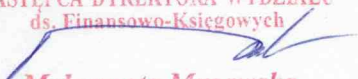
PREZYDENT
Miasta Płocka


Andrzej Nowakowski
(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej


Marianna Dudek

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
ds. Finansowo-Księgowych


Małgorzata Murawska

DYREKTOR
Wydziału Podatków i Księgowości


Małgorzata Górską

II.1.5 Obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub inny umów

L.p.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0	14 732 640,75		619 346,09	14 113 294,66
2	Grupa 1	30 495 776,88	17 581 072,94	674 533,06	47 402 316,76
3	Grupa 4	244 849,88			244 849,88
4	Grupa 8	197 910,85	22 254,00	21 062,00	199 102,85
5	Razem	45 671 178,36	17 603 326,94	1 314 941,15	61 959 564,15

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA


KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek

DYREKTOR
Wydziału Podatków i Księgowości

Małgorzata Górska

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA


Podpis kierownika jednostki

II.1.6 Papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3 + 5 - 7)	10 (4 + 6 - 8)
I	Akcje	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.1	Płocki Park Przemysłowo Technologiczny S.A.	3 195 898	31 958 980,00	0	0,00	0	0,00	3 195 898	31 958 980,00
1.2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	5 000	105 000,00	0	0,00	0	0,00	5 000	105 000,00
1.3	WISŁA Płock S.A.	216 100	21 610 000,00	50 000	5 000 000,00	0	0,00	266 100	26 610 000,00
1.4	WISŁA Płock SA -Seksja Piłki Ręcznej S.A.	115 253	11 525 300,00	20 000	2 000 000,00	0	0,00	135 253	13 525 300,00
2.	Udziały								
2.1	Agencja Rewitalizacji Starówki Sp. z o.o.	50 926	25 463 000,00	0	0,00	0	0,00	50 926	25 463 000,00
2.2	Komunikacja Miejska Sp. z o.o.	149 197	74 598 500,00	0	0,00	27 897	13 948 500,00	121 300	60 650 000,00
2.3	Miejskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	139 858	69 929 000,00	12 000	6 000 000,00	0	0,00	151 858	75 929 000,00
2.4	Suez Płocka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o.	2 203	1 101 500,00	0	0,00	0	0,00	2 203	1 101 500,00
2.5	Rynex Sp. z o.o.	36 913	18 463 500,00	0	0,00	0	0,00	36 913	18 463 500,00
2.6	Wodociągi Płockie Sp. z o.o.	218 622	218 622 000,00	0	0,00	0	0,00	218 622	218 622 000,00
2.7	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	41 288	41 288 000,00	0	0,00	0	0,00	41 288	41 288 000,00
2.8	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej TBS Sp. z o.o.	54 586	27 293 000,00	12 000	6 000 000,00	0	0,00	66 586	33 293 000,00
2.9	Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.	83 005	41 502 500,00	18 000	9 000 000,00	0	0,00	101 005	50 502 500,00
2.10	Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.	354 691	35 469 100,00	25 096	2 509 600,00	0	0,00	379 787	37 978 700,00
2.11	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	50	50 000,00	0	0,00	0	0,00	50	50 000,00
2.12	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o.	92 070	92 070 000,00	7 000	7 000 000,00	14 871	14 871 000,00	84 199	84 199 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1	-								
3.2	-								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1	-								
4.2	-								
5	RAZEM	4 755 660	711 049 380,00	144 096	37 509 600,00	42 768	28 819 500,00	4 856 988	719 739 480,00

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

Wojciech Ostrowski

(podpis głównego księgowego)

PREZYDENT

Miasta Płocka

(podpis kierownika jednostki)

Andrzej Nowakowski

KIEROWNIK

Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

ds. Finansowo-Księgowych

Małgorzata Murawska

DYREKTOR

Wydziału Podatkowo-Księgowości

Małgorzata Górską

II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe	239 572,51	0,00	239 572,51	0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 420 911,61	11 360 546,93	5 296,31	12 776 162,23
3	Razem	1 660 484,12	11 360 546,93	244 868,82	12 776 162,23

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

.....
(podpis głównego księgowego)

PREZENT
Miasta Płocka

.....
(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
ds. Finansowo-księgowych

Małgorzata Murawska

DYREKTOR
Wydziału Podatkowo-księgowości

Małgorzata Górską

II.1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie rezerwy	razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy długoterminowe, w tym na cele:	1 366 951,69	2 550 621,54	1 114 388,89	0,00	1 114 388,89	2 803 184,34
2.1	roszczenia sporne z tytułu rozrachunków z dostawcami	1 366 951,69	0,00	1 114 388,89	0,00	1 114 388,89	252 562,80
2.2	rezerwa na prawdopodobne przyszłe zobowiązania z tytułu toczących się postępowań sądowych	0,00	2 550 621,54	0,00	0,00	0,00	2 550 621,54
2	Rezerwy krótkoterminowe, w tym na cele:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	odszkodowania z tytułu przejęcia gruntów na cele inwestycji drogowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	-						
3	Razem	1 366 951,69	2 550 621,54	1 114 388,89	0,00	1 114 388,89	2 803 184,34

KARBNIK MIASTA PŁOCKA

(podpis głównego księgowego)

PREZYDENT Miasta Plocka

(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU ds. Finansowo-Księgowych

Małgorzata Murawska

DYREKTOR
Wydziału Finansowo-Księgowości

Małgorzata Górską

II.1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	27 196 757,20	27 600 798,62	0,00	0,00	0,00	0,00	27 196 757,20	27 600 798,62
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Weksle	283 362 597,85	259 703 569,79	0,00	0,00	0,00	0,00	283 362 597,85	259 703 569,79
4	Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem	310 559 358,05	287 304 368,41	0,00	0,00	0,00	0,00	310 559 355,05	287 304 368,41

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

.....
Wojciech Ostrowski
(podpis głównego księgowego)

PREZYST
Miasta Płocka

.....
Andrzej Nowakowski
(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Rejonu Obsługi Bezpieczeństwa

Marianna Dudek

GŁÓWNY SPECJALISTA

Joanna Rutkowska-Culik

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
ds. Finansowo-Księgowych

Małgorzata Murawska

DYREKTOR
Wydziału Finansowo-Księgowości

Małgorzata Górka

II.1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
1.1	- długoterminowe, w tym:	8 449 641,84	0,00	4 205 041,47	4 244 600,37
1.1.1	Siemens Sp. z o.o. umowa zawarta w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego (koszty finansowania z tytułu rozłożenia płatności wynagrodzenia za etap robót)	8 449 641,84	0,00	4 205 041,47	4 244 600,37
1.1.2	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie decyzja dot. rzeki Słupianki	8 423 659,48	0,00	4 201 724,47	4 221 935,01
1.2	- krótkoterminowe, w tym:	25 982,36	0,00	3 317,00	22 665,36
1.2.1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
2.1	- długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	- krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Razem	8 449 641,84	0,00	4 205 041,47	4 244 600,37

II.1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Przychody przyszłych okresów z tytułu podatków i opłat lokalnych	477 794,64	42 348,00	367 369,53	152 773,11
2	-				
3	-				
6	Razem				

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Bezgotówkowej

Marianna Dudek
Marianna Dudek

SKARBNIK
MIASTA PŁOCKA

Wyszczególnienie
(podpis głównego księgowego)

PREZYDENT
MIASTA PŁOCKA
Antoni Stawicki
(podpis kierownika jednostki)