

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD MIEJSKI
1.2	siedzibę jednostki W NIDZICY
1.3	adres jednostki Plac Wolności 1, 13-100 Nidzica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w regulaminie organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Nidzicy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. 3. Środki trwale umarza się wg stawek w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł a także bez względu na górną granicę tej wartości np. meble, dywany, odzież, umundurowanie, książki zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

	<p>5. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie, rozbudowę, nadbudowę danego obiektu-budynku, budowli są w skali roku niższe od 10 000,00 zł, uznaje się je za koszty inwestycyjne i finansuje z wydatków majątkowych.</p> <p>8. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Okres i stawki dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynosi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od wartości oprogramowania komputerów i praw autorskich: 2 lata -50% - od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych: 5 lat - 20% - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 5 lat-20% <p>9. Zapasy wycenia się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.</p> <p>10. Odpis amortyzacyjny od prawa użytkowania wieczystego gruntów 12 lat.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.
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

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	164 303,13	265 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 491,13
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	164 303,13	265 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 491,13
2.1	Grunty	81 039 065,44	1 761 931,00	4 300 292,79	13 395,00	6 075 618,79	4 317 786,89		0,00	82 796 897,34
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	6 803 111,60	0,00	6 803 111,60	0,00	0,00	0,00	6 803 111,60
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 220 960,33	5 832 415,31	13 674 723,74	0,00	19 507 139,05	2 082 564,84			137 645 534,54
2.3	Środki transportu	1 932 469,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 932 469,27
2.4	Inne środki trwałe	1 248 376,31	28 515,00	87 299,05	0,00	115 814,05	28 273,92		0,00	1 335 916,44
2.	Razem środki trwałe	204 440 871,35	7 622 861,31	18 062 315,58	13 395,00	25 698 571,89	6 428 625,65	0,00	0,00	223 710 817,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 655 942,49	19 187 148,03	0,00	0,00	19 187 148,03	0,00	17 452 107,98	0,00	5 390 982,54
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	208 096 813,84	26 810 009,34	18 062 315,58	13 395,00	44 885 719,92	6 428 625,65	17 452 107,98	0,00	229 101 800,13

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	inym zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	inym zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	164 303,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 303,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	164 303,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 303,13
2.1.	Grunty	0,00	13 430,52	0,00	0,00	13 430,52	0,00	0,00	0,00	0,00	13 430,52
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wiczyście innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 079 149,66	4 949 217,20	0,00	0,00	4 949 217,20	1 313 453,16	23 693,22	0,00	1 337 146,38	40 691 220,48
2.3.	Środki transportu	1 224 888,55	123 475,80	0,00	0,00	123 475,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 348 364,35
2.4.	Inne środki trwałe	1 013 286,98	66 762,07	0,00	0,00	66 762,07	28 273,92	0,00	0,00	28 273,92	1 051 775,13
2.	Razem środki trwałe	39 317 325,19	5 152 885,59	0,00	0,00	5 152 885,59	1 341 727,08	23 693,22	0,00	1 365 420,30	43 104 790,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	39 317 325,19	5 152 885,59	0,00	0,00	5 152 885,59	1 341 727,08	23 693,22	0,00	1 365 420,30	43 104 790,48

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 w wieczyste																																			
	158 005,60 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																																			
	Nie dotyczy																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																			
	Udziały ilość-29 946 szt. o wartości 14 973 000,00 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)																																			
Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (grupa należności)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenie</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> <th>razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:</td> <td>2 315 381,76</td> <td>270 264,91</td> <td>28 071,96</td> <td>6 503,40</td> <td>34 575,36</td> <td>2 551 071,31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- pozostałe należności (B.II.4)</td> <td>2 315 381,76</td> <td>270 264,91</td> <td>28 071,96</td> <td>6 503,40</td> <td>34 575,36</td> <td>2 551 071,31</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Razem</td> <td>2 315 381,76</td> <td>270 264,91</td> <td>28 071,96</td> <td>6 503,40</td> <td>34 575,36</td> <td>2 551 071,31</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	wykorzystanie	rozwiązanie	razem	1	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	2 315 381,76	270 264,91	28 071,96	6 503,40	34 575,36	2 551 071,31		- pozostałe należności (B.II.4)	2 315 381,76	270 264,91	28 071,96	6 503,40	34 575,36	2 551 071,31	Razem		2 315 381,76	270 264,91	28 071,96	6 503,40	34 575,36	2 551 071,31
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)					Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego																									
		wykorzystanie	rozwiązanie	razem																																
1	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	2 315 381,76	270 264,91	28 071,96	6 503,40	34 575,36	2 551 071,31																													
	- pozostałe należności (B.II.4)	2 315 381,76	270 264,91	28 071,96	6 503,40	34 575,36	2 551 071,31																													
Razem		2 315 381,76	270 264,91	28 071,96	6 503,40	34 575,36	2 551 071,31																													

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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	164 026,75 zł z tego nagroda jubileuszowa - 85 403,20 zł, odprawa emerytalna – 44 409,60 zł, ekwiwalent za urlop- 34 213,95 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki niewygasające z roku 2017 zrealizowane w roku 2018 na łączną kwotę – 114 636,90 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
	Nie dotyczy
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

Z-ca KIEROWNIKA
Wydziału finansowego

Małgorzata Białecka

(główny księgowy)

25 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ NIDZICY

(kierownik jednostki)

