

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA
1.2	siedzibę jednostki NIDZICA
1.3	adres jednostki ul. Plac Wolności 1, 13-100 Nidzica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowy przedmiot działalności- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym, regulaminie organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Nidzicy, statucie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nidzicy, Centrum Usług Wspólnych w Nidzicy, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nidzicy, gminnych szkół i przedszkoli).
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 Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Miejski w Nidzicy, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nidzicy, Centrum Usług Wspólnych w Nidzicy, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nidzicy, Szkoły Podstawowej: Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Nidzicy, Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. Michała Kajki w Nidzicy, Nr 3 im. Janusza Korczaka w Nidzicy, im. prof. Romana Kobendzy w Lynie, im. Stanisława Mikołajczyka w Rączkach, im. Jana Pawła II w Napiwodzie, Przedszkola: Nr 2 w Nidzicy i Nr 4 Kraina Odkrywców w Nidzicy.
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 jednostki dokonały 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

	<p>10 000,00 zł a także bez względu na górną granicę tej wartości np. środki dydaktyczne, 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> <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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową amortyzacji i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych.</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. Nakłady poniesione na ulepszenie, rozbudowę, nadbudowę danego obiektu-budynku, budowli są w skali roku niższe od 10 000,00 zł, uznaje się za koszty inwestycyjne i finansuje z wydatków majątkowych- dotyczy Urzędu Miejskiego w Nidzicy.</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 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 według zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.</p> <p>10. Odpis amortyzacyjny od prawa użytkowania wieczystego gruntów 12 lat.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania
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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabywanie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	255 474,41	266 825,00	0,00	0,00	266 825,00	9 907,57	0,00	0,00	512 391,84
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	255 324,39	108 992,39	0,00	0,00	108 992,39	19 455,99	0,00	0,00	344 860,79
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	510 798,80	375 817,39	0,00	0,00	375 817,39	29 363,56	0,00	0,00	857 252,63
2.1	Granty	83 828 420,55	1 761 931,00	4 300 292,79	13 395,00	6 075 618,79	4 317 786,89	0,00	0,00	85 586 252,45
2.1.1	Granty 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	157 379 873,68	8 646 877,97	13 674 723,74	0,00	22 321 601,71	2 082 564,84	0,00	0,00	177 618 910,55
2.3	Środki transportu	2 525 320,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 320,01
2.4	Inne środki trwałe	7 505 337,57	706 664,40	87 299,05	0,00	793 963,45	533 045,71	0,00	0,00	7 766 255,31
2.	Razem środki trwałe	251 238 951,81	11 115 473,37	18 062 315,58	13 395,00	29 191 183,95	6 933 397,44	0,00	0,00	273 496 738,32
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 807 170,49	19 581 326,52	0,00	0,00	19 581 326,52	227 482,11	17 452 107,98	0,00	5 708 906,92
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	255 046 122,30	30 696 799,89	18 062 315,58	13 395,00	48 772 510,47	7 160 879,55	17 452 107,98	0,00	279 205 645,24

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 sprawozdaniowy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	255 474,41	1 637,00	0,00	0,00	1 637,00	0,00	9 907,57	0,00	9 907,57	247 203,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	255 324,39	89 815,39	0,00	19 177,00	108 992,39	0,00	278,99	19 177,00	19 455,99	344 860,79
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	510 798,80	91 452,39	0,00	19 177,00	110 629,39	0,00	10 186,56	19 177,00	29 363,56	592 064,63
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 wieczyste 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	48 022 526,00	5 884 395,06	0,00	0,00	5 884 395,06	1 313 453,16	23 693,22	0,00	1 337 146,38	52 569 774,68
2.3.	Środki transportu	1 811 164,00	130 051,09	0,00	0,00	130 051,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 941 215,09
2.4.	Inne środki trwałe	6 970 186,84	794 573,01	0,00	30 482,96	825 055,97	28 273,92	504 350,05	30 482,96	563 106,93	7 232 135,88
2.	Razem środki trwałe	56 803 876,84	6 822 449,68	0,00	30 482,96	6 852 932,64	1 341 727,08	528 043,27	30 482,96	1 900 253,31	61 756 556,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	56 803 876,84	6 822 449,68	0,00	30 482,96	6 852 932,64	1 341 727,08	528 043,27	30 482,96	1 900 253,31	61 756 556,17

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						
	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						
	Gmina posiada udziały - 29 946 sztuk o łącznej 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)						
	Gmina Nidzica nigdy nie udzielała pożyczek w związku z tym nie posiada odpisów aktualizujących z tego tytułu i nie posiada pożyczek zagrożonych.						
	Łączna informacja o odpisach aktualizujących wartość należności						
	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	17 427 880,85	1 650 556,90	28 071,96	769 874,09	797 946,05	18 280 491,70
	Pozostałe należności (B.II.4)	17 427 880,85	1 650 556,90	28 071,96	769 874,09	797 946,05	18 280 491,70
	Pożyczki udzielane przez Gminę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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, ponieważ opierano się tylko na danych z informacji dodatkowych jednostek budżetowych, więc nie wykazano danych z budżetu w zakresie emisji obligacji komunalnych.
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem – 837 306,88 zł z tego: nagrody jubileuszowe - 574 143,46 zł, odprawy emerytalne – 202 362,42 zł, ekwiwalenty za urlop – 60 801,00 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

Elektronicznie podpisany przez
Wiesława Ewa Rozmus
Wiesława Ewa Rozmus
 Data: 2019.04.26 08:53:09 +02'00'

(główny księgowy)

...2019.04.26...

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kosmala
 (kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Jacek Kosmala
 Data: 2019.04.26 08:54:06 +02'00'

