

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 rok 2019	

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	429 491,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 491,13
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	429 491,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 491,13
2.1	Grunty	82 796 897,34	89 302,69	22 940,70	165 631,80	277 875,19	1 244 421,31	0,00	0,00	81 830 351,22
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 803 111,60	0,00	0,00	16 206,00	16 206,00	864 639,70	0,00	0,00	5 954 677,90
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 645 534,54	2 049 656,60	0,00	6 414 575,29	8 464 231,89	1 044 468,82	0,00	0,00	145 065 297,61
2.3	Środki transportu	1 932 469,27	139 761,00	0,00	0,00	139 761,00	102 981,50	0,00	0,00	1 969 248,77
2.4	Inne środki trwałe	1 335 916,44	219 713,98	0,00	5 476,00	225 189,98	7 033,44	0,00	0,00	1 554 072,98
2.	Razem środki trwałe	223 710 817,59	2 498 434,27	22 940,70	6 585 683,09	9 107 058,06	2 398 905,07	0,00	0,00	230 418 970,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 390 982,54	8 630 281,18	0,00	0,00	8 630 281,18	0,00	10 248 136,00	0,00	3 773 127,72

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)	229 101 800,13	11 128 715,45	22 940,70	6 585 683,09	17 737 339,24	2 398 905,07	10 248 136,00	0,00	234 192 098,30

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego rok 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	164 303,13	132 594,00	0,00	0,00	132 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 897,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	164 303,13	132 594,00	0,00	0,00	132 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 897,13
2.1.	Grunty	13 430,52	13 430,52	0,00	0,00	13 430,52	0,00	0,00	0,00	0,00	26 861,04
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	40 691 220,48	5 396 833,04	0,00	0,00	5 396 833,04	317 914,68	102 842,57	54 565,72	475 322,97	45 612 730,55
2.3.	Środki transportu	1 348 364,35	131 820,24	0,00	0,00	131 820,24	40 000,00	0,00	62 981,50	102 981,50	1 377 203,09
2.4.	Inne środki trwałe	1 051 775,13	78 301,03	0,00	0,00	78 301,03	0,00	1 293,30	3 686,70	4 980,00	1 125 096,16
2.	Razem środki trwałe	43 104 790,48	5 620 384,83	0,00	0,00	5 620 384,83	357 914,68	104 135,87	121 233,92	583 284,47	48 141 890,84
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)	43 104 790,48	5 620 384,83	0,00	0,00	5 620 384,83	357 914,68	104 135,87	121 233,92	583 284,47	48 141 890,84

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 wieczystie
	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- 34 570 szt. o wartości 17 285 000,00 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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	2 551 071,31	392 465,03	389 914,33	71 200,46	461 114,79	2 482 421,55
	-pozostałe należności (B.II.4)	2 551 071,31	392 465,03	389 914,33	71 200,46	461 114,79	2 482 421,55
	Razem	2 551 071,31	392 465,03	389 914,33	71 200,46	461 114,79	2 482 421,55
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 byłyby 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						

Gmina Nidzica w dniu 03.09.2019 r. udzieliła Bankowi Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie poręczenia do kwoty 3.978.556,95 zł, do 2039 roku za zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego w kwocie 12.836.193,34 zł udzielonego Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Nidzicy. ZOZ wybrał Bank Gospodarstwa Krajowego, 10-540 Olsztyn, ul. Dąbrowszczaków 21 na usługę finansowania w formie kredytu bankowego długoterminowego w kwocie 12 .836.193,34 złotych z przeznaczeniem na „Rozbudowę i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych – utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK”. Wydatki bieżące na poręczenia zaplanowano w poszczególnych latach budżetowych w WPF, zgodnie z załącznikiem do podpisanego przez Burmistrza Oświadczenia, w kwocie łącznej 3.978.556,95 zł, jak niżej:

ROK	KWOTA PORĘCZENIA	ROK	KWOTA PORĘCZENIA
2019	6.696,34	2030	224 936,23
2020	70 311,99	2031	220 371,51
2021	77 599,96	2032	215 816,61
2022	139 317,99	2033	211 234,93
2023	256 898,66	2034	206 675,27
2024	252 349,10	2035	202 107,42
2025	247 750,46	2036	197 550,36
2026	243 200,32	2037	192 974,03
2027	238 632,48	2038	188 409,09
2028	234 087,02	2039	122 147,61
2029	229 489,57	x	x

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Razem- 42 szt. o wartości 2 057 956,70 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem- 225 103,88 zł z tego nagroda jubileuszowa - 94 001,87 zł, odprawa emerytalna – 130 154,40 zł, ekwiwalent za urlop- 947,61 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki niewygasające z roku 2018 zrealizowane w roku 2019 na łączną kwotę – 33 880,99 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
	Pozostałe środki trwale na łączną kwotę- 2 180 850,20 zł

Z-ca KIEROWNIK
Wydziału Finansowego

Elżbieta Wójcikowska

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ NIDZICY

(kierownik jednostki)