


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NIDZICA ul. Plac Wolności 1 13-100 NIDZICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NIDZICA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7B8455B292B6039D 
Numer identyfikacyjny REGON 510743640		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 986 393,01	9 578 788,97	I Zobowiązania	40 711 736,89	43 553 053,93
I.1 Środki pieniężne	5 986 393,01	9 578 788,97	I.1 Zobowiązania finansowe	40 704 680,84	43 546 728,70
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 607 870,52	9 394 171,42	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 116 680,84	3 158 728,70
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	378 522,49	184 617,55	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	36 588 000,00	40 388 000,00
II Należności i rozliczenia	373 134,47	349 713,04	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 056,05	4 905,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 419,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-35 491 508,57	-34 898 378,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 412 681,58	787 102,84
II.2 Należności od budżetów	373 084,89	349 713,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	971 652,84
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	49,58	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 034 159,09	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	216 680,84	108 728,70	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-378 522,49	-184 550,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	378 522,49	184 550,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-25 457 349,48	-35 870 031,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 355 980,00	1 382 555,00
Suma aktywów	6 576 208,32	10 037 230,71	Suma pasywów	6 576 208,32	10 037 230,71

Wiesława Ewa Rozmus
skarbnik

2020-03-26

Jacek Kosmala

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

7B8455B292B6039D

Wyjaśnienia do bilansu


Wiesława Ewa Rozmus
skarbnik

2020-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmala
zarząd

BeSTia

7B8455B292B6039D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NIDZICA ul. Plac Wolności 1 13-100 NIDZICA Numer identyfikacyjny REGON 510743640	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego BA1A97F0B24492FD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	232 854 309,85	238 477 196,82	A Fundusz	236 888 167,50	243 263 075,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	265 188,00	132 594,00	A.I Fundusz jednostki	226 181 909,39	229 706 020,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	217 449 089,07	218 459 862,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 706 258,11	13 557 054,56
A.II.1 Środki trwałe	211 740 182,15	214 595 771,79	A.II.1 Zysk netto (+)	72 112 816,43	80 315 398,03
A.II.1.1 Grunty	85 572 821,93	84 559 689,29	A.II.2 Strata netto (-)	-61 406 558,32	-66 758 343,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 803 111,60	5 954 677,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 049 135,87	128 615 020,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	292 851,73	616 255,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	584 104,92	592 045,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	241 267,70	212 760,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 851 064,82	11 664 057,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 708 906,92	3 864 090,72	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 851 064,82	11 664 057,18
A.III Należności długoterminowe	167 032,78	2 599 740,31	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	376 710,59	317 865,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 973 000,00	17 285 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	135 117,00	181 147,00
A.IV.1 Akcje i udziały	14 973 000,00	17 285 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 022 852,30	1 219 480,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 957 517,42	2 092 943,37

Wiesława Ewa Rozmus
(główny księgowy)

2020-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kosmala
(kierownik jednostki)

BeSTia

BA1A97F0B24492FD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	103 419,16	56 208,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	68 383,28	167 849,27
B Aktywa obrotowe	14 884 922,47	16 449 935,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	49,58	0,00
B.I Zapasy	43 035,46	66 561,27	D.II.8 Fundusze specjalne	7 187 015,49	7 628 563,10
B.I.1 Materiały	43 035,46	66 561,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 187 015,49	7 628 563,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	14 160 350,25	15 444 488,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 160 350,25	15 444 488,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	681 536,76	938 886,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	681 536,76	938 886,20			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wiesława Ewa Rozmus
(główny księgowy)

2020-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kosmala

(kierownik jednostki)

BeSTia

BA1A97F0B24492FD

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	247 739 232,32	254 927 132,64	Suma pasywów	247 739 232,32	254 927 132,64

Wiesława Ewa Rozmus
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

BA1A97F0B24492FD

Jacek Kosmala
(kierownik jednostki)

Wiesława Ewa Rozmus
(główny księgowy)

BeSTia


2020-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

BA1A97F0B24492FD

Jacek Kosmala

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NIDZICA ul. Plac Wolności 1 13-100 NIDZICA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743640			Wysłać bez pisma przewodniego 99C406E061D48C02 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		94 237 247,52	104 694 307,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		94 237 247,52	104 694 307,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		82 853 341,87	89 537 661,44
B.I.	Amortyzacja		6 093 246,63	6 869 380,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 266 622,12	5 153 117,57
B.III.	Usługi obce		5 869 110,28	5 340 126,59
B.IV.	Podatki i opłaty		870 736,00	1 214 255,00
B.V.	Wynagrodzenia		27 775 436,07	29 912 560,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 878 148,72	7 325 800,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 656 291,01	5 152 060,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		25 142 873,69	28 335 555,86
B.X.	Pozostałe obciążenia		300 877,35	234 804,78
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 383 905,65	15 156 645,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		663 842,77	700 828,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		663 842,77	700 828,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 181 656,72	1 570 434,79

Wiesława Ewa Rozmus
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmała
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 181 656,72	1 570 434,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 866 091,70	14 287 039,11
G.	Przychody finansowe	1 366 517,22	1 394 600,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 366 517,22	1 394 600,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 526 350,81	2 124 585,09
H.I.	Odsetki	1 490 086,81	2 085 160,09
H.II.	Inne	36 264,00	39 425,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 706 258,11	13 557 054,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 706 258,11	13 557 054,56

Wiesława Ewa Rozmus
główny księgowy


2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmała
kierownik jednostki

Wiesława Ewa Rozmus
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmala
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NIDZICA ul. Plac Wolności 1 13-100 NIDZICA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743640			Wysłać bez pisma przewodniego 8E6C60F275117FB8 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		205 635 307,59	226 181 909,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		202 261 713,22	182 586 118,17
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		68 429 497,84	72 112 816,43
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		102 984 905,96	101 250 855,73
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		19 708 450,12	8 798 043,81
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		11 049 672,37	423 002,20
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		89 186,93	1 400,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		181 715 111,42	178 999 101,78
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		58 872 420,25	61 406 558,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		93 187 805,37	102 509 297,29
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 352 854,62	13 684 985,01
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		4 961 101,02	1 264 237,44
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		340 930,16	134 023,72
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		226 181 909,39	229 706 020,90

Wiesława Ewa Rozmus
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmala
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 706 258,11	13 557 054,56
III.1.	zysk netto (+)	72 112 816,43	80 315 398,03
III.2.	strata netto (-)	-61 406 558,32	-66 758 343,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	236 888 167,50	243 263 075,46

Wiesława Ewa Rozmus
główny księgowy


2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmala
kierownik jednostki

Wiesława Ewa Rozmus
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kosmała
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NIDZICA ul. Plac Wolności 1 13-100 NIDZICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743640		D2FE6D07AEC0E9F2 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Ewa Rozmus
(główny księgowy)

2020.05.21
rok mies. dzień

Jacek Kosmala
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Ewa Rozmus
(główny księgowy)

2020.05.21
rok mies. dzień

Jacek Kosmala
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA NIDZICA
1.2	siedzibę jednostki NIDZICA
1.3	adres jednostki 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy, Szkoła Podstawowa: 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 Łynie, 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 jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe 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 trwałe 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

	<p>1 000,00 zł do 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 używania.</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 używania, 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 je 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 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 pierwszego 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych rok 2019

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan końcowy	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rochód	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	512 391,84	238,99	0,00	0,00	238,99	1 545,00	0,00	0,00	511 085,83
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	344 860,79	25 153,85	0,00	0,00	25 153,85	0,00	0,00	0,00	370 014,64
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	857 252,63	25 392,84	0,00	0,00	25 392,84	1 545,00	0,00	0,00	881 100,47
2.1	Grunty	85 586 252,45	94 422,69	22 940,70	165 631,80	282 995,19	1 248 871,31	33 826,00	0,00	84 586 550,33
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	177 618 910,55	2 633 997,67	1 592 891,31	6 414 575,29	10 641 464,27	1 145 887,44	0,00	0,00	187 114 487,38

2.3																				
	Środki transportu -	2 525 320,01	139 761,00	15 337,48	0,00	155 098,48	102 981,50	0,00	0,00	2 577 436,99										
2.4	Inne środki trwałe	7 766 255,31	1 067 733,45	0,00	5 476,00	1 073 209,45	268 425,28	0,00	0,00	8 571 039,48										
2.																				
3.	Razem środki trwałe	273 496 738,32	3 935 914,81	1 631 169,49	6 585 683,09	12 152 767,39	2 766 165,53	33 826,00	0,00	282 849 514,18										
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 708 906,92	8 775 798,10	0,00	0,00	8 775 798,10	372 478,30	0,00	0,00	3 864 090,72										
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)	279 205 645,24	12 711 712,91	1 631 169,49	6 585 683,09	20 928 565,49	3 138 643,83	10 281 962,00	0,00	286 713 604,90										

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	247 203,84	132 832,99	0,00	0,00	132 832,99	0,00	1 545,00	0,00	0,00	378 491,83
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	344 860,79	25 153,85	0,00	0,00	25 153,85	0,00	0,00	0,00	0,00	370 014,64

I.	Razem wartości niematerialne i prawne	592 064,63	157 986,84	0,00	0,00	157 986,84	0,00	1 545,00	0,00	1 545,00	0,00	748 506,47
2.1.	Grunty	13 430,52	13 430,52	0,00	0,00	13 430,52	0,00	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	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 569 774,68	6 418 842,17	0,00	955,19	6 419 797,36	332 357,52	103 182,18	54 565,72	490 105,42	58 499 466,62	
2.3.	Środki transportu	1 941 215,09	131 820,24	0,00	62 981,50	194 801,74	40 000,00	0,00	110 625,52	150 625,52	1 985 391,31	
2.4.	Inne środki trwałe	7 232 135,88	781 233,10	0,00	746,56	781 979,66	63 678,85	204 726,57	3 686,70	272 092,12	7 742 023,42	
2.	Razem środki trwałe	61 756 556,17	7 345 326,03	0,00	64 683,25	7 410 009,28	436 036,37	307 908,75	168 877,94	912 823,06	68 253 742,39	
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)	61 756 556,17	7 345 326,03	0,00	64 683,25	7 410 009,28	436 036,37	307 908,75	168 877,94	912 823,06	68 253 742,39	

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 wieczystość									
	158 005,60 zł									
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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)									
	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									
	Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec roku		
	I	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	18 280 491,70	1 909 483,00	wykorzystanie	rozwiązanie	razem	18 750 914,92		
		-pozostałe należności (B.II.4)	18 280 491,70	1 909 483,00	389 914,33	1 049 145,45	1 439 059,78	18 750 914,92		
		Razem	18 280 491,70	1 909 483,00	389 914,33	1 049 145,45	1 439 059,78	18 750 914,92		
		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			
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			
	<p>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:</p>			
	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 - 956 789,82 zł z tego nagroda jubileuszowa - 493 695,16 zł, odprawa emerytalna - 442 065,30 zł, ekwiwalent za urlop - 21 029,36 zł					
1.16.	inne informacje					
	Wydatki niewygasające z roku 2018 zrealizowane w roku 2019 na łączną kwotę – 59 710,99 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 trwałe na łączną kwotę - 8 349 862,19 zł

Wiesława Ewa
Rozmus

Elektronicznie podpisany przez
Wiesława Ewa Rozmus
Data: 2020.05.21 11:29:53 +02'00'

(główny księgowy)

2020-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kosmala

Elektronicznie podpisany przez Jacek
Kosmala
Data: 2020.05.21 11:30:51 +02'00'

(kierownik jednostki)

