

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 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. środki dydaktyczne, meble, dywany, odzież, umundurowanie, książki zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzajuu składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.	5.	inne informacje																															
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 używania, według aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych.	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.	7.	Nakłady poniesione na ulpszenie, 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.	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:	- od wartości oprogramowania komputerów i praw autorских: 2 lata -50%	- od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych: 5 lat - 20%	- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 5 lat-20%	9.	Zapasy wycenia się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.	10.	Odpis amortyzacyjny od prawa użytkowania wieczystego gruntów 12 lat.																				
	5.	inne informacje																															
	II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																															
1.	I.	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, przenieszenia 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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	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	0,00	5 476,00	1 073 209,45	0,00	0,00	8 571 039,48
2.	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	0,00	0,00	282 849 514,18
3.	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	0,00	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	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia				Zmniejszenia		
				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	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	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	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	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	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 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 zagrozonych)						
	Gmina Nidzica nigdy nie udzielała pożyczek w związku z tym nie posiada odpisów aktualizujących z tego tytułu i nie posiada pożyczek zagrozonych.						
	Łączna informacja o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	razem	Stan na koniec roku
I	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	18 280 491,70	1 909 483,00	389 914,33	1 049 145,45	1 439 059,78	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.	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			
<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 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 trwale 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)

