

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Kruszwicy
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Kruszwica
1.3	adres jednostki
	Kruszwica ul. Nadgoplańska 4, 88-150 Kruszwica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości tj.: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu oraz otrzymane z poza sektora finansów publicznych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wg wartości określonej w decyzji, a gdy brak jej określenia w decyzji to wg wyceny rzeczoznawcy lub wartości godziwej, 3) Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4) Udziały w innych jednostkach wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych -wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia , 6) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących , które tworzy się na: – należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności , zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, – należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności, – należności kwestionowanych przez dłużników- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, – należności od dłużnika , który zmarł, został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, 7) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. 8) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

	2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania, jednorazowo na koniec roku. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji tych aktywów, umarza lub amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. Bez względu na wartość do środków trwałych zalicza się grunty, budowle i budynki. 3) Do celów bilansowych prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się lub umarza przy zastosowaniu stawki rocznej 5%. 4) Odpisy amortyzacyjne od licencji na programy komputerowe, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 3.500 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł umarza się jednorazowo. Od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej cenie zakupu powyżej 3.500 zł odpisy amortyzacyjne wynoszą 20%, a przy jednostkowej cenie niższej niż 3.500 zł stosuje się umorzenie jednorazowe. 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 300 zł do 3.500 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Od tego rodzaju składników majątkowych dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 300 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; 7) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: – sprzęt ochrony osobistej tj. odzież robocza i ochrona kontrolowana przez referenta BHP – rękawice robocze wydawane pracownikom przy pracach fizycznych; – sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny np.: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki; – sprzęt typu kuchennego np.: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki; – sprzęt biurowy np.: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, sprzęt przeciwpożarowy (za wyjątkiem OSP); – książki podręczne służące do bieżącej pracy; – wykładziny umocowane do podłogi, chodniki, lampy wiszące, karnisze 8) Materiały w momencie zakupu przeznaczone do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej. 9) Rozliczanie kosztów w czasie występuje tylko wtedy, gdy poniesione koszty stanowią dla jednostki wartość istotną tj. przekraczają 1% kosztów danego roku budżetowego.
5.	inne informacje
	Rozliczenia z tytułu centralizacji VAT w Gminie Kruszwica prowadzi się w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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

Główne składniki aktywów
trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	przychody	Przemiesz- czenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	229 398,49				0					0	229 398,49
2	Środki trwałe:	151 672 238,79	0,00	8816127,89	4482333,09	13298460,98	0,00	1452286,40	62943,27	4458862,14	5974091,81	158 996 607,96
Grupa 0	Grunty	30 126 134,90		211699,4	4482333,09	4694032,49		279245,11		4456797,47	4736042,58	30 084 124,81
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 938 368,89		4229994,96		4229994,96		1173041,29	49570,61	2064,67	1224676,57	27 943 687,28
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 273 104,55		4171857,53		4171857,53			13372,66		13372,66	96 431 589,42
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	211 963,21		41820		41820					0	253 783,21
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 215 157,58		34599,99		34599,99					0	1 249 757,57
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	57 561,14		12154,55		12154,55					0	69 715,69
Grupa 6	Urządzenia techniczne	275 445,85		36882,6		36882,6					0	312 328,45
Grupa 7	Środki transportu	2 160 646,26		39812,3		39812,3					0	2 200 458,56
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	413 856,41		37306,56		37306,56					0	451 162,97
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0					0	0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	187 404,09	25307,45		212 711,54	41 994,40	16 686,95
2	Środki trwałe:	48 851 796,61	4671562,81	714838,50	52808520,92	102 820 442,18	106 188 087,04
Grupa 0	Grunt	267161,18	33322,23	11583,42	288899,99	29 858 973,72	29 795 224,82
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8855595,14	491844,77	689882,42	8657557,49	16 082 773,75	19 286 129,79
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35929546,24	3890389,02	13372,66	39806562,6	56 343 558,31	56 625 026,82
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	200323,45	8131,22		208454,67	11 639,76	45 328,54
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1073766,03	128643,19		1202409,22	141 391,55	47 348,35
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32592,91	7293,69		39886,6	24 968,23	29 829,09
Grupa 6	Urządzenia techniczne	223152,76	15841,07		238993,83	52 293,09	73 334,62
Grupa 7	Środki transportu	2014627,87	54589,35		2069217,22	146 018,39	131 241,34
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	255031,03	41508,27		296539,3	158 825,38	154 623,67
Grupa 9	Inwentarz żywy	0			0	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																				
	Brak danych																																				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																				
	Nie dokonywano odpisów																																				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																				
	<table><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Grunty użytkowane wieczyście</th><th rowspan="2">Stan na pierwszy dzień roku</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na ostatni dzień roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>powierzchnia w ha</td><td>33,1039</td><td>2,0038</td><td>2,5687</td><td>32,5390</td></tr><tr><td>2</td><td>Wartość</td><td>556 595,57</td><td>145 658,90</td><td>32 603,33</td><td>669 651,14</td></tr></table>					Lp	Grunty użytkowane wieczyście	Stan na pierwszy dzień roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	powierzchnia w ha	33,1039	2,0038	2,5687	32,5390	2	Wartość	556 595,57	145 658,90	32 603,33	669 651,14												
Lp	Grunty użytkowane wieczyście	Stan na pierwszy dzień roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku																																
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																	
1	powierzchnia w ha	33,1039	2,0038	2,5687	32,5390																																
2	Wartość	556 595,57	145 658,90	32 603,33	669 651,14																																
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																																				
	57.662,48 zł																																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	1) 20 udziałów w BS Kruszwica na kwotę 74.000 zł, 2) 5.000 udziałów w Przedsiębiorstwie Komunalnym spółka z o.o w Kruszwicy za kwotę 2.500.000 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)																																				
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Rodzaj należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td colspan="2">Należności ogółem, w tym:</td><td>802 513,68</td><td>37 416,92</td><td>78 485,01</td><td>761 445,59</td></tr><tr><td>1</td><td>należność główna</td><td>465 476,48</td><td>29 561,36</td><td>49 036,75</td><td>446 001,09</td></tr><tr><td>2</td><td>odsetki</td><td>337 037,20</td><td>7 855,56</td><td>29 448,26</td><td>315 444,50</td></tr></table>					Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	Należności ogółem, w tym:		802 513,68	37 416,92	78 485,01	761 445,59	1	należność główna	465 476,48	29 561,36	49 036,75	446 001,09	2	odsetki	337 037,20	7 855,56	29 448,26	315 444,50
Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																
			zwiększenia	zmniejszenia																																	
1	2	3	4	5	6																																
Należności ogółem, w tym:		802 513,68	37 416,92	78 485,01	761 445,59																																
1	należność główna	465 476,48	29 561,36	49 036,75	446 001,09																																
2	odsetki	337 037,20	7 855,56	29 448,26	315 444,50																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																				
	Nie utworzono rezerw																																				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																				
	3.118.873,23 zł , w tym z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji 3.108.951,10 zł																																				

b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.098.238,33 zł, w tym z tytułu wyemitowanych obligacji 3.000.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	7.000.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji
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
	683.295,08 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	207.301,75 zł
1.16.	inne informacje
	Przekazano środek trwały o wartości księgowej 2.064,67 zł z Urzędu Miejskiego do Szkoły Podstawowej w Woli Wapowskiej .
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
	6.870.617,77 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody które wystąpiły incydentalnie w tym: -odszkodowania z tytułu niedotrzymania warunków umowy przez wykonawcę 253.100 zł, -odszkodowania od firm ubezpieczeniowych za szkody w mieniu 32.569,03 zł, -zatrzymane wadia 34.517,60 zł
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
	w tym: środki zgromadzone na rachunku VAT 133,58 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik
mgr Małgorzata
.....

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Dariusz Witczak
.....
(kierownik jednostki)