

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Miejski w Kruszwicy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Kruszwica |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Nadgoplańska 4, 88-150 Kruszwica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | PKD 8411Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. |
| 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) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> – 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. <p>2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 |

| | |
|------------|---|
| | <p>począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, jednorazowo na koniec roku.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) Do celów bilansowych prawo użytkowania wieczystego gruntu amortyzuje się lub umarza przy zastosowaniu stawki rocznej 5 %. 3) Odpisy amortyzacyjne od licencji na programy komputerowe, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000,00 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10.000,0 zł umarza się jednorazowo. Od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej cenie zakupu równej i powyżej 10.000,00 zł odpisy amortyzacyjne wynoszą 20%, a przy jednostkowej cenie niższej niż 10.000,00 zł stosuje się umorzenie jednorazowe. Zwiększenie kwot obowiązuje od 2023 r. 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 300,00 zł do 10.000,00 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 użytkowania. 5) 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; 6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> – sprzęt ochrony osobistej tj. odzież robocza i ochronna kontrolowane 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 7) 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. 8) Rozliczanie kosztów w czasie występuje tylko wtedy, gdy poniesione koszty stanowią dla jednostki wartość istotną tj. przekraczają 1 % kosztów raku budżetowego. |
| 5. | inne informacje |
| | Rozliczanie z tytułu centralizacji Vat w Gminie 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 |

| 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 | przemieszczenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 245.812,10 | | | | | | 20.950,00 | | | 20.950,00 | 224.862,10 |
| 2 | Środki trwałe: | 222.798.252,37 | | 17.114.779,31 | 135.516,85 | 17.250.296,16 | | 4.639.654,94 | 159.744,29 | 2.099.673,98 | 6.899.073,21 | 233.149.475,32 |
| a | Grunty | 30.866.353,04 | | 672.473,29 | | 672.473,29 | | 477.263,04 | | 596.226,92 | 1.073.489,96 | 30.465.336,37 |
| b | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne | 182.038.661,26 | | 15.800.201,75 | | 15.800.201,75 | | 4.162.391,90 | 7.918,01 | 1.367.930,21 | 5.538.240,12 | 192.300.622,89 |
| c | Urządzenia techniczne i maszyny | 5.035.834,06 | | 330.450,68 | 134.186,85 | 464.637,53 | | | 39.271,28 | 134.186,85 | 173.458,13 | 5.327.013,46 |
| d | Środki transportu | 2.041.227,36 | | | | | | | 3.330,00 | | 3.330,00 | 2.037.897,36 |
| e | Inne środki trwałe | 2.816.176,65 | | 311.653,59 | 1330,00 | 312.983,59 | | | 109.225,00 | 1330,00 | 110.555,00 | 3.018.605,24 |

*nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Kruszwica, przeklasyfikowanie z z jednej grupy środków trwałych do innej

| 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 | 245.812,10 | | 20.950,00 | 224.862,10 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 82.167.229,09 | 7.559.470,73 | 593.291,95 | 89.133.407,87 | 140.631.023,28 | 144.016.067,45 |
| a | Grunty | 473.949,02 | 46.826,04 | 33.659,82 | 487.115,24 | 30.392.404,02 | 29.978.221,13 |
| b | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne | 73.638.280,22 | 6.738.995,55 | 407.805,85 | 79.969.469,92 | 108.400.381,04 | 112.331.152,97 |
| c | Urządzenia techniczne i maszyny | 3.439.096,08 | 407.662,26 | 39.271,28 | 3.807.487,06 | 1.596.737,98 | 1.519.526,40 |
| d | Środki transportu | 1.907.992,88 | 51.020,69 | 3.330,00 | 1.955.683,57 | 133.234,48 | 82.213,79 |
| e | Inne środki trwałe | 2.707.910,89 | 314.966,19 | 109.225,00 | 2.913.652,08 | 108.265,76 | 104.953,16 |

| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|-----|------------------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|---|-------------------|---------|--------|--------|---------|----------------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---|------------------|------------|-----------|-----------|------------|---|---------|------------|-----------|---|------------|
| | Urząd Miejski nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych w trakcie roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>powierzchnia w ha</td> <td>30,7262</td> <td>3,9380</td> <td>4,4288</td> <td>30,2354</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wartość w zł</td> <td>646.018,19</td> <td>20.871,40</td> <td>84.435,40</td> <td>582.454,19</td> </tr> </tbody> </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 | 30,7262 | 3,9380 | 4,4288 | 30,2354 | 2 | Wartość w zł | 646.018,19 | 20.871,40 | 84.435,40 | 582.454,19 | | | | | | | | | | | | |
| Lp | Grunty użytkowane wieczyście | Stan na pierwszy dzień roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | powierzchnia w ha | 30,7262 | 3,9380 | 4,4288 | 30,2354 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Wartość w zł | 646.018,19 | 20.871,40 | 84.435,40 | 582.454,19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 68.004,38 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | W posiadaniu Gminy Kruszwica jest 19.698 udziałów na łączną kwotę 9.873.000 zł, z tego: <ul style="list-style-type: none"> 1) 100 udziałów w BS Kruszwica na 74.000 zł 2) 19.598 udziałów w Przedsiębiorstwie Komunalnym Spółka z o. o w Kruszwicy na 9.799.000,00 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa 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>zwiększenia¹⁾</th> <th>zmniejszenia²⁾</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Należności ogółem, w tym:</td> <td>1.335.808,57</td> <td>26.930,78</td> <td>24.597,30</td> <td>1.338.142,05</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>należność główna</td> <td>785.311,15</td> <td>16.212,10</td> <td>24.597,30</td> <td>776.925,95</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>odsetki</td> <td>550.497,42</td> <td>10.718,68</td> <td>-</td> <td>561.216,10</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | Należności ogółem, w tym: | | 1.335.808,57 | 26.930,78 | 24.597,30 | 1.338.142,05 | 1 | należność główna | 785.311,15 | 16.212,10 | 24.597,30 | 776.925,95 | 2 | odsetki | 550.497,42 | 10.718,68 | - | 561.216,10 |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności ogółem, w tym: | | 1.335.808,57 | 26.930,78 | 24.597,30 | 1.338.142,05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | należność główna | 785.311,15 | 16.212,10 | 24.597,30 | 776.925,95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | odsetki | 550.497,42 | 10.718,68 | - | 561.216,10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Stan na koniec 2024 r. sumy depozytowe 202 454,35 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | sumy depozytowe 37.911,47 zł; | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | sumy depozytowe 164.542,88 zł; | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | Urząd Miejski nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu. |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują zabezpieczenia na majątku Gminy. |
| 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 |
| | Urząd Miejski nie udzielił gwarancji i poręczeń. |
| 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 |
| | Kwota otrzymanych gwarancji, księgowana na koncie pozabilansowym wynosi 2.016.867,42 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Wypłacono świadczenia pracownicze na kwotę 465.527,42 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy. |
| 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 |
| | Stan na początek roku BO konta 080 to 11.181.947,85 zł. Na dzień 31.12 saldo konta wyniosło 3.244.872,13 zł. W trakcie roku poniesiono koszty środków trwałych w budowie na kwotę 14.980.469,47 (w tym zakupy inwestycyjne na kwotę 57.287,90 zł). Odpisano nakłady inwestycji bez efektu gospodarczego, w związku z odstąpieniem od ich kontynuacji na kwotę 6.000,00 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 za szkody w mieniu oraz kary za niedotrzymanie warunków umowy 16.114,20 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 |
| | Środki zgromadzone na rachunku VAT – 597,47 zł |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

.....
(główny księgowy)

31 marca 2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)