

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Piotrkowie Kujawskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Kościelna 1 88-230 Piotrków Kujawski
1.3	adres jednostki
	ul.Kościelna 1 88-230 Piotrków Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r.- 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł oraz środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione w latach poprzednich o wartości niższej, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się: licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie według stawki 50%, pozostałe według stawki 20%.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się według stawki 5%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania raz do roku pod datą 31 grudnia;</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>c) składniki majątku o wartości do 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł wprowadza się składnik majątku do ewidencji pozabilansowej. Nie ewidencjonuje się następujących zakupów: firan, karniszy, rolet, czajników, koszy, telefonów i innych zakupów biurowych do 200,00 zł;</p> <p>d) odpisy aktualizujące należności dotyczące należności głównej dokonywane są raz do roku pod datą 31 grudnia, natomiast odpisy aktualizujące odsetki od należności dokonuje się na koniec każdego kwartału;</p> <p>e) jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	-
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
	patrz tabela nr 1
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 dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	patrz tabela nr 3
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
	0,00 zł - sprzęt i aplikacja teleinformatyczna przekazane do użytkowania w ramach projektu pl.ID - "Polska ID karta" z MSW
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	patrz tabela nr 2
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:
	2.379.919,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.200.924,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	800.616,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	378.379,00 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
	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
	592.761,97 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	76.778,65 zł
1.16.	inne informacje
	-
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
	8.492.680,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody - nagroda z WFOŚiGW -5.000,00 zł, darowizna - 13.000,00 zł; koszty - zapłata wyroku sądowego dot.Orlik - 1.269.112,97 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostka posiada należność główną z tytułu podatków od firmy będącej w stanie upadłości w kwocie 2.192.857,00 zł. Od w/w należności dokonano odpisów aktualizujących.

(główny księgowy)

2020.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

TABELA NR 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (zł)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja (zł)	Przychody (zł)	Przemieszczenie (zł)		Zbycia (zł)	Likwidacja (zł)	Inne (zł)				Aktualizacja (zł)	Amortyzacja za rok obrotowy (zł)	Inne (zł)				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	77 848,47	0,00	44 304,82	0,00	44 304,82	0,00	0,00	0,00	0,00	122 153,29	77 848,47	0,00	1 090,00	0,00	1 090,00	0,00	78 938,47	0,00	43 214,82
2.	ŚRODKI TRWAŁE	52 622 985,19	0,00	11 863 811,55	340 941,03	12 204 752,58	9 394,38	323 514,47	340 941,03	673 849,88	64 153 887,89	24 478 536,93	0,00	2 647 168,13	5 395,41	2 652 563,54	586 393,39	26 544 707,08	28 144 448,26	37 609 180,81
2.1	Grunty	1 052 046,77	0,00	401,00	340 941,03	341 342,03	7 947,06	0,00	0,00	7 947,06	1 385 441,74	98 333,85	0,00	2 003,32	0,00	2 003,32	0,00	100 337,17	953 712,92	1 285 104,57
2.1.1	<i>W tym grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	40 491,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 677,91	0,00	0,00	3 677,91	36 814,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 491,99	36 814,08
2.2	Budynki i lokale	3 795 611,89	0,00	2 900,00	0,00	2 900,00	1 447,32	0,00	0,00	1 447,32	3 797 064,57	1 361 211,73	0,00	82 306,91	0,00	82 306,91	0,00	1 443 518,64	2 434 400,16	2 353 545,93
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 397 007,08	0,00	5 565 589,28	0,00	5 565 589,28	0,00	311 760,99	340 941,03	652 702,02	45 309 894,34	17 534 533,89	0,00	1 797 882,34	0,00	1 797 882,34	574 639,91	18 757 776,32	22 862 473,19	26 552 118,02
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	162 865,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 865,33	146 499,97	0,00	5 701,06	0,00	5 701,06	0,00	152 201,03	16 365,36	10 664,30
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	428 913,91	0,00	21 364,40	0,00	21 364,40	0,00	11 753,48	0,00	11 753,48	438 524,83	407 271,53	0,00	36 558,14	0,00	36 558,14	11 753,48	432 076,19	21 642,38	6 448,64
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	154 873,98	0,00	6 890,00	0,00	6 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 763,98	79 259,48	0,00	26 937,48	0,00	26 937,48	0,00	106 196,96	75 614,50	55 567,02
2.7	Urządzenia techniczne	4 444 974,72	0,00	6 244 476,56	0,00	6 244 476,56	0,00	0,00	0,00	0,00	10 689 451,28	2 771 767,75	0,00	633 369,08	0,00	633 369,08	0,00	3 405 136,83	1 673 206,97	7 284 314,45
2.8	Środki transportu	1 987 641,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 987 641,53	1 892 003,82	0,00	43 214,90	0,00	43 214,90	0,00	1 935 218,72	95 637,71	52 422,81
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	199 049,98	0,00	22 190,31	0,00	22 190,31	0,00	0,00	0,00	0,00	221 240,29	187 654,91	0,00	19 194,90	5 395,41	24 590,31	0,00	212 245,22	11 395,07	8 995,07
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	52 700 833,66	0,00	11 908 116,37	340 941,03	12 249 057,40	9 394,38	323 514,47	340 941,03	673 849,88	64 276 041,18	24 556 385,40	0,00	2 648 258,13	5 395,41	2 653 653,54	586 393,39	26 623 645,55	28 144 448,26	37 652 395,63

TABELA NR 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia razem (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności podatkowe	104 061,20	2 159 960,20	0,00	0,00	0,00	2 264 021,40
2	Odsetki od należności podatkowych	60 532,00	252 004,00	0,00	0,00	0,00	312 536,00
3	Należności dot.opłaty za gosp.odpadami komunalnymi	32 256,55	3 974,65	0,00	0,00	0,00	36 231,20
4	Odsetki od opłaty za gosp.odpadami komunalnymi	3 386,00	1 074,00	0,00	678,00	678,00	3 782,00
5	Odsetki od pozostałych należności	0,00	78,09	0,00	0,00	0,00	78,09
6						0,00	0,00
7						0,00	0,00
8						0,00	0,00
9						0,00	0,00
10						0,00	0,00
11						0,00	0,00
12						0,00	0,00
13						0,00	0,00
14						0,00	0,00
15						0,00	0,00
16						0,00	0,00
17						0,00	0,00
18						0,00	0,00
19						0,00	0,00
20						0,00	0,00
Razem	0,00	200 235,75	2 417 090,94	0,00	678,00	678,00	2 616 648,69

TABELA NR 3 Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Miasta i Gminy Piotrków Kujawski – 2019 rok

Lp.	Nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunt - Piotrków Kuj. ul. Poznańska, dz. Nr 298/5 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	5261	0	0	5261
		Wartość (zł)	81 177,00	0,00	0,00	81 177,00
2.	Grunt - Piotrków Kuj. ul. Poznańska, dz. Nr 298/6 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	5293	0	0	5293
		Wartość (zł)	81 671,00	0,00	0,00	81 671,00
3.	Grunt - Piotrków Kuj. ul. Poznańska, dz. Nr 299 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	11600	0	0	11600
		Wartość (zł)	179 000,00	0,00	0,00	179 000,00
4.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Rudzk Duży, dz. Nr 104/2 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	12991	0	0	12991
		Wartość (zł)	29 430,00	0,00	0,00	29 430,00
5.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Rudzk Mały, dz. Nr 42/1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	6040	0	0	6040
		Wartość (zł)	13 680,00	0,00	0,00	13 680,00
6.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Rudzk Mały, dz. Nr 42/2 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	60	0	0	60
		Wartość (zł)	140,00	0,00	0,00	140,00
7.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Rudzk Mały, dz. Nr 42/3 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	9400	0	0	9400
		Wartość (zł)	21 300,00	0,00	0,00	21 300,00
8.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Łabedzin, dz. nr 162 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	5500	0	0	5500
		Wartość (zł)	12 460,00	0,00	0,00	12 460,00
9.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Jerzyce, dz. Nr 1/1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	2273	0	2273	0
		Wartość (zł)	5 150,00	0,00	5 150,00	0,00
10.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Jerzyce, dz. Nr 1/3 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	138	0	0	138
		Wartość (zł)	310,00	0,00	0,00	310,00
11.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Jerzyce, dz. Nr 106 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	2122	0	0	2122
		Wartość (zł)	4 810,00	0,00	0,00	4 810,00
12.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Jerzyce, dz. Nr 33 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	2246	0	2246	0
		Wartość (zł)	5 540,00	0,00	5 540,00	0,00
13.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Nowa Wieś, dz. Nr 1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	14500	0	0	14500
		Wartość (zł)	26 680,00	0,00	0,00	26 680,00
14.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 43/1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	5234	0	5234	0
		Wartość (zł)	11 860,00	0,00	11 860,00	0,00
15.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 43/2 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	14166	0	0	14166
		Wartość (zł)	32 100,00	0,00	0,00	32 100,00
16.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 70/1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	400	0	0	400
		Wartość (zł)	910,00	0,00	0,00	910,00
17.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 70/2 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	1135	0	1135	0
		Wartość (zł)	2 570,00	0,00	2 570,00	0,00
18.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 70/3 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	2225	0	0	2225
		Wartość (zł)	5 040,00	0,00	0,00	5 040,00
19.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 81 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	600	0	0	600
		Wartość (zł)	1 360,00	0,00	0,00	1 360,00
20.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Piotrków Kujawski, dz. nr 426 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	3200	0	0	3200
		Wartość (zł)	14 270,00	0,00	0,00	14 270,00
21.	Działka po Ekonstalu Piotrków Kujawski, dz. Nr 166/80 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	237	0	0	237
		Wartość (zł)	5 925,00	0,00	0,00	5 925,00
22.	Działka nr 1281/2 Piotrków Kujawski (przy szkole podstawowej) (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m ²)	1074	0	0	1074
		Wartość (zł)	21 620,00	0,00	0,00	21 620,00
23.	Grunt - ul. Wyzwolenia, Piotrków Kujawski, dz. nr 582/7, 582/8 (Powiat)	Powierzchnia (m ²)	616	0	0	616
		Wartość (zł)	11 722,00	0,00	0,00	11 722,00
Razem		Powierzchnia (m²)	106311	0	10888	95423
		Wartość (zł)	568 725,00	0,00	25 120,00	543 605,00