

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2020r.- 31.12.2020r.
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
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczysto
	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:
	1.979.611,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	800.616,00 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
	818.525,33 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	45.653,09 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
	3.216.128,87 zł
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
	-
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 2.959.191,00 zł. Od w/w należności dokonano odpisów aktualizujących.

(główny księgowy)

2021.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

TABELA NR 1 Główne składniki aktywów trwałych - 2020 rok

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 (zł - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (zł - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	122 153,29	0,00	3 707,10	0,00	3 707,10	0,00	0,00	0,00	0,00	125 860,39	78 938,47	0,00	25 314,51	0,00	25 314,51	0,00	104 252,98	43 214,82	21 607,41
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	64 153 887,89	0,00	2 524 913,58	16 998,60	2 541 912,18	1 861,33	24 007,72	171 998,52	197 867,57	66 497 932,50	26 544 707,08	0,00	3 259 706,00	997,56	3 260 703,56	162 533,25	29 642 877,39	37 609 180,81	36 855 055,11
2.1	Grunty	1 385 441,74	0,00	182 339,00	0,00	182 339,00	1 861,33	0,00	0,00	1 861,33	1 565 919,41	100 337,17	0,00	8 820,19	0,00	8 820,19	0,00	109 157,36	1 285 104,57	1 456 762,05
2.1.1	<i>W tym grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	36 814,08	0,00	62 431,00	0,00	62 431,00	1 799,12	0,00	0,00	1 799,12	97 445,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 814,08	97 445,96
2.2	Budynki i lokale	3 797 064,57	0,00	80 500,00	0,00	80 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 877 564,57	1 443 518,64	0,00	81 868,75	0,00	81 868,75	0,00	1 525 387,39	2 353 545,93	2 352 177,18
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 309 894,34	0,00	2 050 149,79	0,00	2 050 149,79	0,00	24 007,72	0,00	24 007,72	47 336 036,41	18 757 776,32	0,00	1 931 833,64	0,00	1 931 833,64	6 820,79	20 682 789,17	26 552 118,02	26 653 247,24
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	152 201,03	0,00	3 097,62	0,00	3 097,62	0,00	155 298,65	10 664,30	7 566,68
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	438 524,83	0,00	154 999,92	0,00	154 999,92	0,00	0,00	154 999,92	154 999,92	438 524,83	432 076,19	0,00	157 325,82	0,00	157 325,82	154 999,92	434 402,09	6 448,64	4 122,74
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	161 763,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 763,98	106 196,96	0,00	20 047,48	0,00	20 047,48	0,00	126 244,44	55 567,02	35 519,54
2.7	Urządzenia techniczne	10 689 451,28	0,00	12 299,99	0,00	12 299,99	0,00	0,00	16 998,60	16 998,60	10 684 752,67	3 405 136,83	0,00	966 734,99	0,00	966 734,99	712,54	4 371 159,28	7 284 314,45	6 313 593,39
2.8	Środki transportu	1 987 641,53	0,00	0,00	16 998,60	16 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 004 640,13	1 935 218,72	0,00	42 952,63	997,56	43 950,19	0,00	1 979 168,91	52 422,81	25 471,22
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	221 240,29	0,00	44 624,88	0,00	44 624,88	0,00	0,00	0,00	0,00	265 865,17	212 245,22	0,00	47 024,88	0,00	47 024,88	0,00	259 270,10	8 995,07	6 595,07
3.	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	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
	<b>RAZEM:</b>	64 276 041,18	0,00	2 528 620,68	16 998,60	2 545 619,28	1 861,33	24 007,72	171 998,52	197 867,57	66 623 792,89	26 623 645,55	0,00	3 285 020,51	997,56	3 286 018,07	162 533,25	29 747 130,37	37 652 395,63	36 876 662,52

**TABELA NR 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności - 2020 rok**

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	2 264 021,40	767 213,00	0,00	214,20	214,20	3 031 020,20
2	Odsetki od należności podatkowych	312 536,00	208 621,12	0,00	22,12	22,12	521 135,00
3	Należności dot.opłaty za gosp.odpadami komunalnymi	36 231,20	20 133,96	0,00	2 382,30	2 382,30	53 982,86
4	Odsetki od opłaty za gosp.odpadami komunalnymi	3 782,00	3 016,00	0,00	964,00	964,00	5 834,00
5	Odsetki od pozostałych należności	78,09	0,00	0,00	78,09	78,09	0,00
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
<b>Razem</b>	0,00	2 616 648,69	998 984,08	0,00	3 660,71	3 660,71	3 611 972,06

TABELA NR 3 Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Miasta i Gminy Piotrków Kujawski – 2020 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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	5500	0	0	5500
		Wartość (zł)	12 460,00	0,00	0,00	12 460,00
9.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Jerzyce, dz. Nr 1/3 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	138	0	0	138
		Wartość (zł)	310,00	0,00	0,00	310,00
10.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Jerzyce, dz. Nr 106 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2122	0	0	2122
		Wartość (zł)	4 810,00	0,00	0,00	4 810,00
11.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Nowa Wieś, dz. Nr 1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	14500	0	0	14500
		Wartość (zł)	26 680,00	0,00	0,00	26 680,00
12.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 43/2 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	14166	0	0	14166
		Wartość (zł)	32 100,00	0,00	0,00	32 100,00
13.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 70/1 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	400	0	0	400
		Wartość (zł)	910,00	0,00	0,00	910,00
14.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 70/3 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2225	0	0	2225
		Wartość (zł)	5 040,00	0,00	0,00	5 040,00
15.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Kaspral, dz. Nr 81 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	600	0	0	600
		Wartość (zł)	1 360,00	0,00	0,00	1 360,00
16.	Grunt po kolejce wąskotorowej, Piotrków Kujawski, dz. nr 426 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3200	0	0	3200
		Wartość (zł)	14 270,00	0,00	0,00	14 270,00
17.	Działka po Ekonstalu Piotrków Kujawski, dz. Nr 166/80 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	237	0	0	237
		Wartość (zł)	5 925,00	0,00	0,00	5 925,00
18.	Działka nr 1281/2 Piotrków Kujawski (przy szkole podstawowej) (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1074	0	0	1074
		Wartość (zł)	21 620,00	0,00	0,00	21 620,00
19.	Grunt - ul. Dworcowa, Piotrków Kujawski, dz.nr 1058/3 (Skarb Państwa)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	8168	0	8168
		Wartość (zł)	0,00	139 427,76	0,00	139 427,76
20.	Grunt - ul. Wyzwolenia, Piotrków Kujawski, dz. nr 582/7, 582/8 (Powiat)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	616	0	0	616
		Wartość (zł)	11 722,00	0,00	0,00	11 722,00
<b>Razem</b>		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>95423</b>	<b>8168</b>	<b>0</b>	<b>103591</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>543 605,00</b>	<b>139 427,76</b>	<b>0,00</b>	<b>683 032,76</b>