

# INFORMACJA DODATKOWA

## MIASTO KALETY

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO KALETY
1.2	siedzibę jednostki
	42-660 KALETY UL. ŻWIRKI I WIGURY 2
1.3	adres jednostki
	42-660 KALETY UL. ŻWIRKI I WIGURY 2
1.4	placówki wchodzące w skład Miasta Kalety
1.4.1	Urząd Miasta Kalety
1.4.2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaletach
1.4.3	Centrum Usług Wspólnych
1.4.4	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Kaletach
1.4.5	Zespół Szkół i Przedszkola w Kaletach Miotku
1.4.6	Zespół Szkół w Kaletach
1.4.7	Miejskie Przedszkole nr 1 w Kaletach
1.4.8	Dzienny Dom Senior + w Kaletach
1.4.9	Zespół Szkół Publicznych w Kaletach
1.4.10	Zespół Placówek Oświatowych w Kaletach Miotku
1.5	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	TAK

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</li> <li>2. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki</li> <li>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w momencie ich oddania do użytkowania i podlegają ewidencji ilościowej.</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100 % ich wartości w momencie zapłaty faktury.</li> <li>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek o podatku dochodowym i umarza się je raz w roku na dzień 31 grudnia. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych.</li> <li>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> <li>e) Wieczyste użytkowanie gruntów obejmuje grunty otrzymane od Skarbu Państwa i podlegają amortyzacji przez okres 40 lat.</li> </ol> </li> <li>4. Materiały (paliwo do samochodów służbowych i opał) wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</li> <li>5. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów</li> </ol>
5.	inne informacje
	BRAK

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	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)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	15 225 587,70	0,00	899 110,00	0,00	899 110,00	68 315,00	244 697,00	713 970,00	1 026 982,00	15 097 715,70
2.	GR. 1-2	83 795 670,59	0,00	27 784 604,71	0,00	27 784 604,71	42 000,00	0,00	12 402 315,11	12 444 315,11	99 135 960,19
3..	GR. 3-6	4 500 145,90	0,00	21 831,63	0,00	21 831,63	0,00	59 592,08	9 831,63	69 423,71	4 452 553,82
4.	GR. 7	700 481,00	0,00	97 304,28	0,00	97 304,28	164 733,00	0,00	0,00	164 733,00	633 052,28
5.	GR. 8	754 736,81	0,00	121 809,20	0,00	121 809,20	0,00	0,00	121 809,20	121 809,20	754 736,81
<b>SUMA 011</b>		<b>104 976 622,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 924 659,82</b>	<b>0,00</b>	<b>28 924 659,82</b>	<b>275 048,00</b>	<b>304 289,08</b>	<b>13 247 925,94</b>	<b>13 827 263,02</b>	<b>120 074 018,80</b>
	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane	159 752,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 752,66
	Wartości niematerialne i prawne jednorazowo umorzone	158 497,75	0,00	41 126,22	0,00	41 126,22	0,00	0,00	41 126,22	41 126,22	158 497,75

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
24 584,42	0,00	24 225,04	0,00	24 225,04	2 515,61	46 293,85	15 201 003,28	15 051 421,85
31 059 726,32	0,00	5 757 331,93	0,00	5 757 331,93	3 814 904,78	33 002 153,47	52 735 944,27	66 133 806,72
757 432,04	0,00	433 313,01	0,00	433 313,01	64 507,88	1 126 237,17	3 742 713,86	3 326 316,65
488 341,66	0,00	35 380,52	0,00	35 380,52	164 733,00	358 989,18	212 139,34	274 063,10
305 358,16	0,00	208 942,15	0,00	208 942,15	98 743,34	415 556,97	449 378,65	339 179,84
<b>32 635 442,60</b>	<b>0,00</b>	<b>6 459 192,65</b>	<b>0,00</b>	<b>6 459 192,65</b>	<b>4 145 404,61</b>	<b>34 949 230,64</b>	<b>72 341 179,40</b>	<b>85 124 788,16</b>
144 521,31	0,00	3 659,25	0,00	3 659,25	0,00	148 180,56	15 231,35	11 572,10
158 497,75	0,00	41 126,22	0,00	41 126,22	41 126,22	158 497,75	0,00	0,00

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0	
2.	Budynki	0	
2.	Dobra kultury	0	

Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	X	Powierzchnia (ha)	10,3216	0,038097	0,2867	10,072997
		Wartość (zł)	983 376,53	5 000,00	79 342,29	909 034,24
2.	X	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (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**

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego wartość szacunkowa	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techn.	23 500,00	0,00	23 500,00	0,00

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

**Posiadane papiery wartościowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0				
2.	Dłużne papiery wartościowe	0				

**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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności (rozdział klas. budżet.)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	40002	10 420,13	0,00	0,00	0,00	10 420,13
2.	70004	159 129,96	14 542,16	0,00	0,00	173 672,12
3	71004	21 297,15	0,00	0,00	0,00	21 297,15
4	75615	541 464,79	168 256,30	0,00	0,00	709 721,09
5	75616	466 831,47	46 409,24	0,00	26 049,26	487 191,45
6	85212	514 044,01	27 652,48	0,00	1 472,65	540 223,84
7	90001	42 588,92	0,00	0,00	4 812,22	37 776,70
	razem	1 755 776,43	256 860,18	0,00	32 334,13	1 980 302,48

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0				
3.	Ogółem rezerwy	0				

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności					
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		stan na					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a)	pożyczki	2 488 773,19	2 689 893,26	2 377 868,27	1 678 497,44	1 010 665,23	2 756 487,83
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c)	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)						
d)	zobowiązania wobec budżetów						
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
g)	z tytułu wynagrodzeń						
h)	pozostałe						
	<b>Razem</b>	<b>2 488 773,19</b>	<b>2 689 893,26</b>	<b>2 377 868,27</b>	<b>1 678 497,44</b>	<b>1 010 665,23</b>	<b>2 756 487,83</b>

1.10. Kwota 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

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	77 628,00	77 628,00	77 628,00	77 628,00	0	0	77 628,00	77 628,00
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	<b>Ogółem</b>	77 628,00	77 628,00	77 628,00	77 628,00	0	0	77 628,00	77 628,00

W 2018 roku jednostka podpisała dwa weksle in blanco jako zabezpieczenie otrzymanego dofinansowania na realizację dwóch projektów ze środków PROW. Ogólna kwota zobowiązania, z powstanie których wiązało się wystawienie tych weksli wynosi 77 628,00 zł.

1.12. Łączna kwota 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

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2.	Kaucje i wadia	0	0

3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
6.	<b>Ogółem</b>	0	0

**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**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	4 843 119,24	1 842 749,56 zł
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
	– świadczenia wychowawcze	3 000 383,20	0,00
	– świadczenia rodzinne	1 730 136,04	1 735 699,56
	– fundusz alimentacyjny	112 600,00	107,050,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	353 780,82 zł	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenia należytego wykonania umów oraz usunięcie wad i usterek
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	<b>Ogółem:</b>	353 780,82 zł	

### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

#### Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	54 133,44 zł	1 osoba
2	Nagrody jubileuszowe	109 867,74 zł	16 osób
3.	Inne ( ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	4 459,96 zł	6 osób
	<b>Ogółem:</b>	<b>168 461,14 zł</b>	<b>23 osób</b>

### 1.16. Inne informacje

#### 2.

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

##### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	

#### 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

##### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	9 416 478,47 zł	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	108 521,15 zł	

#### 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

##### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	10 262,60	Kary umowne z tyt. niedotrzymania terminu realizacji umowy.
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	129,55
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47,99
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	<b>Ogółem</b>	<b>178,54</b>

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0	0	0
2.	Inne usługi poświadczające	0	0	0
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0	0	0
4.	Pozostałe usługi	0	0	0