

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

#### 1.1 Nazwa jednostki

### **URZĄD MIASTA KALISZA**

1.2 siedziba województwo Wielkopolskie powiat M. KALISZ gmina M. KALISZ

1.3 adres jednostki

**GLÓWNY RYNEK 20**

**62-800 KALISZ**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**PKD 8411Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie przepisów art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz. 994 z późn.zm.) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) oraz zgodnie z rozporządzeniem 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 zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r. poz. 1911) wprowadzono ogólne zasady rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł

określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie Ustawy o finansach publicznych.

Jednostki podległe Miastu Kalisz prowadzą księgi rachunkowe w swoich siedzibach, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programów komputerowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym okresie.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WN i P	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	3 703 505,88	0,00	3 703 505,88
<b>Zwiększenia, w tym</b>	52 908,45	0,00	52 908,45
1) nabycie	52 908,45	0,00	52 908,45
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	152 445,64	0,00	152 445,64
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	152 445,64	0,00	152 445,64
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku	3 603 968,69	0,00	3 603 968,69
Umorzenie na początek roku	3 237 263,49	0,00	3 237 263,49
<b>Zwiększenia, w tym</b>	201 879,39	0,00	201 879,39
1) amortyzacja	201 879,39	0,00	201 879,39
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	351,78	0,00	351,78
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	351,78	0,00	351,78
Umorzenie na koniec roku	3 309 514,81	0,00	3 309 514,81
<b>Zwiększenia, w tym</b>	222 974,96	0,00	222 974,96
1) amortyzacja	222 974,96	0,00	222 974,96
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	150 723,64	0,00	150 723,64
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	150 723,64	0,00	150 723,64
3) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	294 453,88	0,00	294 453,88

	<i>Grunty w tym użytkowanie wieczyste</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>W tym: dobra kultury</i>	<b>RAZEM</b>
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	174 890 381,44	142 976 317,07	4 957 667,79	11 962 891,62	3 235 931,77	0,00	338 023 189,69
<b>Zwiększenia ,w tym</b>	3 201 547,53	20 731 031,83	410 735,55	597 368,86	996 864,88	0,00	25 937 548,65
1) nabycie	2 948 887,44	14 599 228,95	410 735,55	547 984,36	983 933,89	0,00	19 490 770,19
2) przeniesienia	252 660,09	6 131 802,88	0,00	49 384,50	12 930,99	0,00	6 446 778,46
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	10 251 150,80	23 980 181,38	979 728,70	234 334,36	2 000 605,08	0,00	37 446 000,32
1) sprzedaż	6 094 887,27	87 396,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6 182 284,22
2) likwidacja	0,00	71 431,19	82 512,32	0,00	4 242,99	0,00	158 186,50
3) przeniesienia	4 156 263,53	23 821 353,24	897 216,38	234 334,36	1 996 362,09	0,00	31 105 529,60
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	167 840 778,17	139 727 167,52	4 388 674,64	12 325 926,12	2 232 191,57	0,00	326 514 738,02
<b>Umorzenia na początek roku</b>	0,00	52 769 244,54	3 547 157,68	11 549 761,45	932 341,38	0,00	68 798 505,05
<b>Zwiększenia, w tym</b>	0,00	5 149 852,74	398 683,97	131 818,12	162 606,04	0,00	5 842 960,87
1) amortyzacja	0,00	4 756 890,00	325 379,72	131 818,12	162 606,04	0,00	5 376 693,88
2) przeniesienia	0,00	392 962,74	73 304,25	0,00	0,00	0,00	466 266,99
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	0,00	4 627 046,51	275 078,06	5 492,20	12 116,06	0,00	4 919 732,83
1) sprzedaż	0,00	121 573,71	0,00	4 501,80	0,00	0,00	126 075,51
2) likwidacja	0,00	520 219,86	238 954,25	0,00	0,00	0,00	759 174,11
3) przeniesienia	0,00	3 985 252,94	36 123,81	990,40	12 116,06	0,00	4 034 483,21
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	0,00	57 059 135,47	3 688 520,35	11 767 103,08	1 130 596,23	0,00	73 645 355,13
<b>Zwiększenia, w tym</b>	0,00	4 879 061,47	254 775,96	217 341,63	351 112,33	0,00	5 702 291,39
1) amortyzacja	0,00	4 822 996,16	254 775,96	167 957,13	350 681,29	0,00	5 596 410,54
2) przeniesienia	0,00	56 065,31	0,00	49 384,50	431,04	0,00	105 880,85
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	0,00	589 170,54	113 413,29	0,00	152 857,48	0,00	855 441,31
1) sprzedaż	0,00	71 137,39	0,00	0,00	0,00	0,00	71 137,39
2) likwidacja	0,00	17 467,03	80 180,72	0,00	4 242,99	0,00	101 890,74
3) przeniesienia	0,00	500 566,12	33 232,57	0,00	148 614,49	0,00	682 413,18
<b>Wartość nett na początek roku</b>	174 890 381,44	90 207 072,53	1 410 510,11	413 130,17	2 303 590,39	0,00	269 224 684,64
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	167 840 778,17	82 668 032,05	700 154,29	558 823,04	1 101 595,34	0,00	252 869 382,89

**1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**  
**NIE DOTYCZY**

### 1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długotrwałe aktywa finansowe w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
1) akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2) .....	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	59 273
Wartość ( w zł)	925 138,38

### 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na 31.12.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	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>	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Akcje</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Udziały</b>	<b>244 808 540,00</b>	<b>10 058 000,00</b>	<b>4 073 000,00</b>	<b>250 793 540,00</b>
WSK "PZL-KALISZ" Sp z o.o.	621 040,00	0,00	0,00	621 040,00
KTBS Sp. z o.o.	47 032 000,00	0,00	0,00	47 032 000,00
Giełda Kaliska Sp. z o.o.	684 000,00	0,00	0,00	684 000,00
PWIK Sp. z o.o.	117 720 000,00	0,00	0,00	117 720 000,00
<b>KLA Sp. z o.o.</b>	<b>10 325 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 125 000,00</b>
Piekarnia SPOMIA Sp. z o.o.	206 500,00	0,00	0,00	206 500,00

PUK S.A.	209 000,00	0,00	0,00	209 000,00
ENERGA Ciepło Kaliskie Sp. z o.o.	4 326 000,00	0,00	0,00	4 326 000,00
MKS Sp. z o.o.	2 000 000,00	900 000,00	0,00	2 900 000,00
KPT Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
PKS Sp. z o.o.	5 860 000,00	900 000,00	900 000,00	5 860 000,00
AQUAPARK Sp. z o.o.	45 132 000,00	2 973 000,00	3 173 000,00	44 932 000,00
Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o.	10 693 000,00	4 485 000,00	0,00	15 178 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>244 808 540,00</b>	<b>10 058 000,00</b>	<b>4 073 000,00</b>	<b>250 793 540,00</b>

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowych	64 148 850,24	5 599 372,10	956 705,98	951 766,24	67 839 750,12
<b>RAZEM</b>	<b>64 148 850,24</b>	<b>5 599 372,10</b>	<b>956 705,98</b>	<b>951 766,24</b>	<b>67 839 750,12</b>

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1).....					
2).....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1).....					
2).....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne 1).....					
2) .....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	5 706 300,00	16 223 800,00	60 260 000,00	82 190 100,00
Emisji obligacji	22 000 000,00	23 000 000,00	122 899 000,00	167 899 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>27 706 300,00</b>	<b>39 223 800,00</b>	<b>183 159 000,00</b>	<b>250 089 100,00</b>

**1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny  
NIE DOTYCZY**

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

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....			Hipoteki
.....	0,00	0,00	Zastaw...
.....	0,00	0,00	Przewłaszczenie
.....	0,00	0,00	Kaucji pieniężnej
	0,00	0,00	
<b>RAZRM</b>	0,00	0,00	

**1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewykazanych w bilansie**

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
Gwarancje i poręczenia	27 685 095,62	23 500 715,40
Zobowiązania związku współtworzonego przez JST przypadające do spłaty w roku bieżącym	72 621,00	0,00

**1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....	,00	,00
.....	,00	,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	,00	,00
.....	,00	
.....	,00	,00
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	,00	,00

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

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
Gwarancje	23 545 589,97	14 458 167,31
.....	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	23 545 589,97	14 458 167,31

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

808 137,38

## 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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
	Ogółem	w tym odsetki	Ogółem	w tym odsetki
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	71 127 251,73	0,00	19 181 486,14	0,00
Środki trwale w budowie	36 408 015,26	0,00	17 073 451,82	0,00
<b>Razem</b>	107 535 266,99	0,00	36 254 937,96	0,00

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

Wyszczególnienie	W 2018 r.	W 2019 r.
<b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b>	0,00	0,00
1) losowe - pożar-odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe-darowizny (spadek)	0,00	0,00
3).....	0,00	0,00
<b>Koszty występujące incydentalnie w tym:</b>	0,00	0,00
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat	0,00	0,00
2).....	0,00	0,00

### 2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania 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

SIEMIONO MIASTA KALISZA  
Główny Księgowy Budżetu Miasta

mgr Irena Sawicka

Główny Księgowy

data

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA

Krzysztof Krasowski

Kierownik jednostki

INSPEKTOR

Maria Jurek