

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Urząd Miejski w Bornem Suliniowie
1.2	siedzibę jednostki: Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo
1.3	adres jednostki: Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe: nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości określone zostały Zarządzeniem nr 96/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Suliniowie</p> <p>a) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu technik ręcznych i komputerowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a w jego skład wchodzi kwartały, kwartał, miesiąc, kwartał, półrocze w roku obrotowym.</p> <p>b) Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenie wyniku finansowego.</p> <p>Przyjęte do używania od dnia 01.01.2020 środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>a) Podstawowe środki trwałe (o wartości > 10.000 zł) na koncie 011 „Środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; amortyzacja stopniowa.</p> <p>b) Pozostałe środki trwałe (o wartości > 500 zł i ≤ 10.000 zł) na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości ≤ 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, nie ujmuje się ich na koncie 013 i są spisywane bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:</p> <p>- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (m.in. koszty transportu, montażu itp.),</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,</p>

	<p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumentach przekazania, a w razie jej braku – w wartości rynkowej z dnia nabycia.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>W jednostce stosowana jest metoda liniowa amortyzacji.</p> <p>Wynik finansowy <u>jednostki</u> ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Podstawą do ewidencji i ustalenia wyniku finansowego jest rozporządzenie w sprawie planów kont.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów. Do przychodów Urzędu Miejskiego (Jednostki) zalicza się także dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego (organu) nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych na podstawie rocznego sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych organu RB 275.</p> <p>Wynik finansowy Urzędu Miejskiego ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami. Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu (organ) za dany rok ustala się na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej odejmując od kwoty wykonanych dochodów budżetu sumę wydatków budżetu i wydatków objętych wykazem wydatków nie wygasających z upływem roku budżetowego. Różnica stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu.</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

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	60 404 565,92		3 052 402,42		82 985,76	389 115,77	3 096 735,40	102 407,65	-zł	59 951 695,28
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	695 730,00			- zł					- zł	695 730,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 867 484,87	230 775,82	2 222 593,22	4 654 539,47	265 900,05	941 690,94	18 982,43		-zł	112 748 819,96
1.3.	Urządzenia techniczne i Maszyny	1 112 313,60	420 176,82		85 776,12	158 547,00	97 676,40			-zł	1 362 043,14
1.4.	Środki transportu	673 941,53	48 882,00		110 410,00	62 496,84				- zł	770 736,69
1.5.	Inne środki trwałe	539 443,40								- zł	539 443,40
RAZEM:		169 597 749,32	699 834,64	5 274 995,64	4 933 711,35	876 059,66	4 038 426,34	219 066,48	175 372 738,47	- zł	

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				- zł						- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 755 901,28	- zł	2 070 835,56		25 354,14	247 037,99	13 872,42		- zł	66 540 472,29	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	800 172,59		73 848,60		5 284,90		97 676,40		- zł	771 059,89	
1.4.	Środki transportu	403 382,77		97 841,10		62 496,84				- zł	549 137,03	
1.5.	Inne środki trwałe	438 807,03		47 049,71						- zł	485 856,74	
	RAZEM:	66 398 263,67 zł	- zł	2 289 574,97	110 410,00 zł	93 135,88 zł	247 037,99 zł	111 548,82 zł		- zł	68 346 525,95 zł	

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne		Przemieszczenie wewnętrzne		
1	Wartości niematerialne i prawne	338 467,79	4 428,00			66,01						- zł	342 961,80
	RAZEM:	338 467,79 zł	4 428,00 zł	- zł	- zł	66,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	342 961,80 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

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

-

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	21 590 900,00	22 104 500,00	- zł
	Razem:	21 590 900,00	22 104 500,00	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczystocie	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Wzrosty	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na koniec roku obrotowego
					- zł

						- zł
						- zł
Razem:						- 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

Tabela Nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów	289 898,16			289 898,16 zł
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
Razem:		289 898,16 zł	zł		289 898,16 zł

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

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje							0	- zł
2	Udziały	83 806	21 590 900,00	1 028	513 600,00			84 834	22 104 500,00
3	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem:		83 806	21 590 900,00	1 028	513 600,00	0	- zł	84 834	22 104 500,00

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)

Tabela Nr 9

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem	3 373 981,33		295 731,34	295 731,34	295 731,34	3 078 249,99 zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	3 373 981,33		295 731,34	295 731,34	295 731,34	3 078 249,99
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł	- zł
1.2.2	Należności od budżetów					- zł	- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4	Pozostałe należności	3 373 981,33		295 731,34	295 731,34	295 731,34	3 078 249,99 zł
II	Należności finansowe					- zł	- zł
Razem:		3 373 981,33 zł	zł	- zł	295 731,34 zł	295 731,34	3 078 249,99 zł

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

Tabela Nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:						- zł
1.1	na sprawy sądowe						- zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych						- zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu						- zł
1.2.2	na kary						- zł
1.2.3	na inne						- zł
	Razem:						- zł

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 494 984,12	2 872 787,88	3 152 778,88	6 469 417,36
Razem:		12 494 984,12	2 872 787,88	3 152 778,88	6 469 417,36

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia

	1	Hipoteka	
	2	Przewłaszczenia na zabezpieczeniu	
	3	Zastaw	
	3	Inne zabezpieczenie	
	Razem		

1.12. łączną 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

Tabela Nr 13

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	454 912,20	517 586,86
2	Poręczenia	729 847,46	729 847,46
	w tym: poręczenia wekslowe	729 847,46	729 847,46

3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
Razem:		1 184 759,66	1 247 434,32

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

-

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

729 847,46 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 14

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Nagrody jubileuszowe	78 333,41
2	Odprawy emerytalne i rentowe	25 178,40
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Inne świadczenia pracownicze	26 614,89
Razem:		130 126,70

1.16.	inne informacje
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy					
1	Materiały					
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

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

Tabela Nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Ogółem	W tym:
		Odsetki	Różnice kursowe
		-zł	
		-zł	
		-zł	
		-zł	
		-zł	
	Razem:	-zł	-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
	-

SEALBINA OMINY

mgr Lidia Lawrukajtis

.....
(główny księgowy)

2023-03-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Dorota Chwałkowska

.....
(kierownik jednostki)