

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące 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: 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające 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 okresy sprawozdawcze – 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 jednostki 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 27S.</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 – rodzaj	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		
I.1.	Grunty	61 093 807,16 ✓			9 679 391,86	70 549,00	691 595,56	9 747 586,54			-zł	60 404 565,92
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	695 730,00 ✓				-zł					-zł	695 730,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 403 642,22 ✓	152 481,77		956 702,35	691 977,70	298 136,86	39 182,31			-zł	106 867 484,87
I.3.	Urządzenia techniczne i Maszyny	986 387,48 ✓	31 331,79			774 575,92			679 981,59		-zł	1 112 313,60
I.4.	Środki transportu	1 007 700,51 ✓							333 758,98		-zł	673 941,53
I.5.	Inne środki trwałe	570 540,40 ✓	18 327,00						49 424,00		-zł	539 443,40
RAZEM:		169 062 077,77	202 140,56	-zł	10 636 094,21	1 537 102,62	989 732,42	9 786 768,85	1 063 164,57	-zł	169 597 749,32	

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	328 076,86	9 598,81			792,12 zł						- zł	338 467,79 zł
	RAZEM:	328 076,86 zł	9 598,81 zł	- zł	- zł	792,12 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	338 467,79 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

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	18 590 900,00	21 590 900,00	- zł
	Razem:	18 590 900,00	21 590 900,00	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystość	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego
					- zł

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	23 806	18 590 900,00	60 000	3 000 000,00			83 806	21 590 900,00
3	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem:		23 806	18 590 900,00	60 000	3 000 000,00	0	- zł	83 806	21 590 900,00

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	4 320 746,61			946 765,28	946 765,28	3 373 981,33 zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	4 320 746,61			946 765,28	946 765,28	3 373 981,33
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	4 320 746,61			946 765,28	946 765,28	3 373 981,33 zł
II	Należności finansowe					- zł	- zł
Razem:		4 320 746,61 zł	zł	- zł	946 765,28 zł	946 765,28	3 373 981,33 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, zwiększeniach, 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	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym 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)	7 823 058,23	2 491 865,67	2 176 243,76	3 154 948,80
Razem:		7 823 058,23	2 491 865,67	2 176 243,76	3 154 948,80

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.

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

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	111 345,00	454 912,20
2	Poręczenia	1 211 865,08	729 847,46
	w tym: poręczenia wekslowe	1 211 865,08	729 847,46

3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
Razem:		1 323 210,08	1 184 759,66

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	74 188,93
2	Odprawy emerytalne i rentowe	74 846,40
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Inne świadczenia pracownicze	64 250,32
Razem:		213 285,65

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	-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
	-

KIEROWNIK
Referatu Finansów Budżetu
Główny Księgowy
mgr Aneta Bachanek
.....
(główny księgowy)

2022-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

[Signature]
BURMISTRZ
.....
mg (kierownik jednostki)
Wojciechowska