

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miasto Lubawskie , ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie , ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 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 2017 r. 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. 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 złotych wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji. Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustalono na 24 miesiące. 2. Składniki majątku o wartości początkowej 0,01 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne 3) meble i dywany 4. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na: <ul style="list-style-type: none"> środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 011, pozostałe środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 013.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej – Tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	Saldo początkowe – 179 330,90 zł Obroty WN - Grunty oddane w wieczyste użytkowanie – 0,00 zł. Obroty MA - Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie – 0,00 zł. Saldo końcowe – 179 330,90 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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada udziały: - w Miejskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o w Nowym Mieście Lubawskim, które obejmują kapitał zakładowy wynoszący 8 125 000,00 złotych , dzieląc się na 8 125 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy udział, - w Krajowy Zasobie Nieruchomości z siedzibą w Warszawie, które obejmują 60.000 udziałów o wartości nominalnej po 50,00 złotych każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 3 000 000,00 złotych i pokryte w całości wkładem pieniężnym, pochodzącym ze wsparcia Gminy jakie otrzymała ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Konto 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”: Saldo początkowe – 6 076 538,05 zł Obroty WN – 236 333,27 zł Obroty MA – 235 172,00 zł Saldo końcowe – 6 075 376,78 złotych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	1 506 125,64 złotych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze: 340 612,35 zł w tym: - nagrody jubileuszowe – 79 499,66 zł, - ekwiwalent za urlop – 15 241,93 zł, - odprawy – 115 440,00 zł, - pozostałe świadczenia – 130 430,76 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Środki trwałe w budowie – 4 496 496,88 złotych
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rachunek zysków i strat; <ul style="list-style-type: none"> - kwota w wierszu A.VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 38 729,45 zł, - kwota w wierszu A.VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – 42 055,29 zł, - kwota w wierszu A.VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Szkoły Podstawowej Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 1 886,95 zł, - kwota w wierszu A.VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 1 963,64 zł, - Kwota w wierszu A.VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 1 964,45 zł, - kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 14 409,27 zł, - kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – 18 995,40 zł, - kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 35 740,00 zł, - kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Szkoły Podstawowej Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 15 338,00 zł. 2. Wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 31 857,00 zł – sprzęt sportowy, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowym Mieście Lubawskim – 2 512,89 zł - sprzęt sportowy, sprzęt rehabilitacyjny, Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 11 294,87 zł – sprzęt sportowy i rehabilitacyjny, Szkoła Podstawowa Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 4 970,43 zł – sprzęt sportowy i rehabilitacyjny. 3. Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym 4. Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym otrzymaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym. 5. Odpisy aktualizujące należności – 419 149,86 zł.

2023-03-31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

II.1.1.Załącznik do informacji dodatkowej -główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	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	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	253 244,94	0,00	135 804,30	0,00	135 804,30	135 804,30	0,00	0,00	135 804,30	253 244,94	253 244,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 244,94	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	118 012 147,97	0,00	37 299,01	19 931 386,27	19 968 685,28	502 858,26	457 680,00	154 649,90	1 115 188,16	136 865 645,09	44 925 115,57	0,00	3 449 608,92	0,00	3 449 608,92	422 108,70	47 952 615,79	73 087 032,40	88 913 029,30
1)	Grunty	11 689 969,10	0,00	18 330,00	164 259,78	182 589,78	0,00	0,00	154 649,90	154 649,90	11 717 908,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 689 969,10	11 717 908,98
2)	Budynki i lokale	29 183 015,67	0,00	0,00	44 508,30	44 508,30	0,00	0,00	0,00	0,00	29 227 523,97	4 940 050,53	0,00	628 293,23	0,00	628 293,23	0,00	5 568 343,76	24 242 965,14	23 659 180,21
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 609 634,98	0,00	0,00	19 102 649,16	19 102 649,16	0,00	457 680,00	0,00	457 680,00	93 254 604,14	37 949 222,66	0,00	2 658 083,42	0,00	2 658 083,42	403 330,51	40 203 975,57	36 660 412,32	53 050 628,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	324 703,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 703,38	235 547,22	0,00	16 867,38	0,00	16 867,38	0,00	252 414,60	89 156,16	72 288,78
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	692 776,78	0,00	18 969,01	452 223,07	471 192,08	452 223,07	0,00	0,00	452 223,07	711 745,79	628 135,91	0,00	40 500,77	0,00	40 500,77	0,00	668 636,68	64 640,87	43 109,11
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
7)	Urządzenia techniczne	676 278,39	0,00	0,00	107 610,77	107 610,77	0,00	0,00	0,00	0,00	783 889,16	356 841,87	0,00	64 530,29	0,00	64 530,29	0,00	421 372,16	319 436,52	362 517,00
8)	Środki transportu	694 761,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 761,50	694 761,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 761,50	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	141 008,17	0,00	0,00	60 135,19	60 135,19	50 635,19	0,00	0,00	50 635,19	150 508,17	120 555,88	0,00	41 333,83	0,00	41 333,83	18 778,19	143 111,52	20 452,29	7 396,65
RAZEM:		118 265 392,91	0,00	173 103,31	19 931 386,27	20 104 489,58	638 662,56	457 680,00	154 649,90	1 250 992,46	137 118 890,03	45 178 360,51	0,00	3 449 608,92	0,00	3 449 608,92	422 108,70	48 205 860,73	73 087 032,40	88 913 029,30