

PP. 2025.1.64.2021

PP  
31.03.2021  
tj

Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim

Rejestracja pisma

Data: 2021-03-31 08:49:17



RKP-2725-2021

**URZĄD MIEJSKI**  
13-300 Nowe Miasto Lubawskie  
ul. Rynek 1, tel. (056) 47 226 21  
NIP 877-10-01-987, Regon 090525688

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| I.        |   |
| I.1       | nazwę jednostki   |
|           | Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim   |
| I.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Nowe Miasto Lubawskie , ul. Rynek 1   |
| I.3       | adres jednostki   |
|           | 13-300 Nowe Miasto Lubawskie , ul. Rynek 1  |
| I.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | Okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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)   |
|           | <p>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.</p> <p>2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>3. Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne</li> <li>3) meble i dywany</li> </ol> <p>4. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:</p> <p>środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 011,<br/>pozostałe środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 013.</p> |

|            |   |
|------------|---|
| 5.         | inne informacje   |
|            | Nie dotyczy   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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 – 171 252,32 zł<br>Obroty WN - Grunty oddane w wieczyste użytkowanie – 5 390,00 zł.<br>Obroty MA - Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie – 5 495,00 zł.<br>Saldo końcowe – 171 147,32 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  |
|            | 8 176,68 złotych  |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|            | Jednostka posiada wszystkie 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.  |
| 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”:<br>Saldo początkowe – 4 101 799,22 zł<br>Obroty WN – 326 441,03 zł<br>Obroty MA – 1 415 922,50 zł<br>Saldo końcowe – 5 191 280,69 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  |
|       | 1 097 523,66 złotych   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | 178 100,89 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 – 6 600 114,74 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   |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

1. Rachunek zysków i strat;

- kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 37 398,00 zł, ✓
- kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – 25 921,35 zł, ✓
- kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Szkoły Podstawowej Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 1 607,90 zł, ✓
- kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 1 599,00 zł, ✓
- Kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 1 475,00 zł. ✓
- kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 1 260,00 zł. ✓

68.001,25

2. Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym.
3. Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym otrzymaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym.
4. Odpisy aktualizujące należności – 401 419,55 zł.

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Chetnicka  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)

2021-03-31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Józef Blank

.....  
(kierownik jednostki)

