

BF.3035.1.80.2020

BF/30.03.201
AA.

Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim

Rejestracja pisma
Data: 2020-03-30 12:24:57



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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne 3) meble i dywany <p>4. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:</p> <p>środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 011, pozostałe środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 013.</p>
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 wieczysto

	Saldo początkowe – 360 607,32 zł Obroty WN - Grunty oddane w wieczyste użytkowanie – 341 975,00 zł. Obroty MA - Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie – 191 685,00 zł. Saldo końcowe – 171 252,32 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
	4 083,64 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”: Saldo początkowe - 3 324 645,75 zł Obroty WN – 243 664,57 zł Obroty MA – 1 020 818,04 zł Saldo końcowe – 4 101 799,22 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	2 154 590,99 złotych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	171 892,77 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 – 1 007 581,92 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 – 32 136,00 zł,

-kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – 37 454,20 zł,

-kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Szkoły Podstawowej Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 1 857,90 zł,

- kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 1 944,00 zł,

- Kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 1 547,00 zł.

- kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 2 800,00 zł.

- kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 3 041,00 zł.

2. Wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym – wyłączenie pozycja I.2.6. zestawienie zmian w funduszu jednostki:

- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim –Trwały Zarząd–
18 400,00 zł

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.

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA

Damian Artuszczyński
Zastępca Burmistrza

(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		
			Aktualizacja	Przychody	przenieszenia	zbycie	Likwidacja	inne	11	12	13	14	15				16	17	18				19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	235 991,86	0,00	15 947,58	0,00	15 947,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 991,86	0,00	15 947,58	0,00	15 947,58	5 082,36	246 857,08	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	90 340 387,13	0,00	9 373 110,70	0,00	9 373 110,70	85 357,19	4 314,56	218 589,50	0,00	217 749,50	0,00	0,00	0,00	0,00	34 735 830,00	0,00	3 564 271,93	0,00	3 564 271,93	30 027,96	38 270 173,97	55 604 457,13	61 135 062,61	
1)	Grunty	11 716 809,10	0,00	42 209,43	0,00	42 209,43	49 876,00	0,00	217 749,50	0,00	217 749,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 716 809,10	11 491 393,03
2)	Budynki i lokale	14 240 014,96	0,00	243 057,87	0,00	243 057,87	11 680,00	0,00	840,00	0,00	840,00	0,00	0,00	0,00	3 965 892,15	0,00	476 890,79	0,00	476 890,79	9 736,02	4 433 046,92	10 274 122,81	10 037 505,91		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 201 866,55	0,00	8 917 958,28	0,00	8 917 958,28	23 801,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 408 793,61	0,00	2 820 151,65	0,00	2 820 151,65	15 977,38	32 212 967,88	32 793 072,94	38 883 055,76		
4)	Kotły i maszyny energetyczne	324 703,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 945,08	0,00	16 867,38	0,00	16 867,38	0,00	0,00	201 812,46	139 758,30	122 890,92		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	568 020,75	0,00	60 684,04	0,00	60 684,04	0,00	4 314,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 390,23	0,00	94 123,77	0,00	94 123,77	4 314,56	509 078,97	148 750,99	115 311,26			
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	0,00	0,00	0,00		
7)	Urządzenia techniczne	398 273,51	0,00	89 905,45	0,00	89 905,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 300,81	0,00	40 325,39	0,00	40 325,39	0,00	250 626,20	187 972,70	237 552,76			
8)	Środki transportu	753 494,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 010,69	0,00	97 266,61	0,00	97 266,61	0,00	561 277,30	289 483,96	192 217,35			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	137 204,23	0,00	19 295,63	0,00	19 295,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 717,90	0,00	18 646,34	0,00	18 646,34	0,00	101 364,24	54 486,33	55 135,62			
RAZEM:		90 576 376,99	0,00	9 389 058,28	0,00	9 389 058,28	85 357,19	4 314,56	223 671,86	313 343,61	99 652 093,66	34 971 821,86	0,00	3 580 219,51	0,00	3 580 219,51	35 110,32	3 580 219,51	0,00	3 580 219,51	38 517 031,05	55 604 457,13	61 135 062,61		

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Z up. BURMISTRZA
Damian Alwiczewski
Zastępca Burmistrza

