

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski
1.2	siedzibę jednostki 62-045 Pniewy ul. Dworcowa 37
1.3	adres jednostki 62-045 Pniewy ul. Dworcowa 37
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Miejski jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego powołaną do organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Wg EKD – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Urząd realizuje zadania własne określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami burmistrza. Urząd Miejski realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie porozumień.
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 sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: - opłacone z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne wydatki nie podlegają w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały zatwierdzone do zapłaty, - nie stosuje się rozliczania kosztów w czasie przechodzącym z roku na rok w zbliżonej wysokości, które w okresie poniesienia ujęto na kontach zespołu 4, a następnie pod datą 31 grudnia roku obrotowego przeksięgowuje się na konto 860.  Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10 tys. amortyzuje się stawką 50%.  Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty czyli łącznie z odsetkami. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.  Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty- łącznie z wymaganymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.  Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według ceny godziwej.  Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.  Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.  Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

	<p>Środki trwałe w budowie – zalicza się ogół kosztów poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonuje się na koniec każdego roku w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz wobec których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne,</li> <li>- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości,</li> <li>- należności stanowiących równowartość kwot podwyższonych należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,</li> <li>- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.</li> </ul> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny nabycia, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.</p> <p>Wynik finansowy sporządzany jest w wariantcie porównawczym.</p>
5.	inne informacje
<b>II. 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
	Tabela nr 1 i Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i Tabela nr 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 6
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 11

c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
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
	Tabela nr 15
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 16
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16
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
	Tabela nr 16
2.5.	inne informacje
	Tabela nr 16
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna  
Mrozik  
Data: 2022.03.31 09:42:27 CEST

.....  
(główny księgowy)

.....2022-03-31.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jarosław  
Przewoźny  
Data: 2022.03.31 14:42:39 CEST

.....  
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	277 594,80	32 255,00	0,00	0,00	32 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 849,80
<b>2. Razem środki trwałe</b>	117 255 308,62	9 919 724,70	411 145,00	48 532,64	10 379 402,34	36 700,58	88 628,32	1 372 950,28	1 498 279,18	126 136 431,78
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	26 266 590,29	0,00	411 145,00	21 970,00	433 115,00	12 555,00	0,00	424 655,00	437 210,00	26 262 495,29
2.1.1. Grunty stanowiące wartość jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	404 845,00	0,00	14 410,00	0,00	14 410,00	0,00	0,00	27 135,00	27 135,00	392 120,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	82 484 398,73	8 403 949,46	0,00	0,00	8 403 949,46	23 480,15	0,00	388 750,57	412 230,72	90 476 117,47
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 883 783,08	201 638,45	0,00	15 765,65	217 404,10	0,00	88 628,32	0,00	88 628,32	2 012 558,86
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 855 023,10	1 002 929,25	0,00	0,00	1 002 929,25	0,00	0,00	549 647,71	549 647,71	3 308 304,64
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 765 513,42	311 207,54	0,00	10 796,99	322 004,53	665,43	0,00	9 897,00	10 562,43	4 076 955,52
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	117 532 903,42	9 951 979,70	411 145,00	48 532,64	10 411 657,34	36 700,58	88 628,32	1 372 950,28	1 498 279,18	126 446 281,58

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	277 594,80	0,00	19 955,00	0,00	19 955,00	0,00	297 549,80
2. Razem środki trwałe	37 702 636,13	0,00	3 803 063,98	0,00	3 803 063,98	577 534,74	40 928 165,37
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące wartość jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	30 470 657,66	0,00	3 092 331,76	0,00	3 092 331,76	22 194,60	33 540 794,82
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 246 790,44	0,00	210 832,58	0,00	210 832,58	0,00	1 457 623,02
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 387 172,57	0,00	241 776,96	0,00	241 776,96	549 647,71	2 079 301,82
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 598 015,46	0,00	258 122,68	0,00	258 122,68	5 692,43	3 850 445,71
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	37 980 230,93	0,00	3 823 018,98	0,00	3 823 018,98	577 534,74	41 225 715,17

**TABELA NR 3**

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (wg KST)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
grunty	137 242,51	Wartość księgowa gruntów wynosi 13 870,00 zł. Posiadane operaty dotyczą gruntów mieszkaniowo-usługowych. Różnica jest kwotą - 123 372,51 zł.
budynki	335 161,00	Wartość księgowa budynków wynosi 127 746,18 zł. Posiadane operaty dotyczą lokali mieszkalnych i pomieszczeń przynależnych. Różnica jest kwotą - 207 414,82 zł.
dobra kultury	46 201,84	
<b>Razem</b>	518 605,35	

**TABELA NR 4**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TABELA NR 5**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





TABELA NR 7

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 3 + 4 - 5 )
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	0-grunty, w tym z tytułu umów dzierżawy	2 904 334,27	0,00	765,38	2 903 568,89
2	1-budynki , lokale , w tym z tytułu najmu	1 487 739,72	2 929,76	0,00	1 490 669,48
	<b>RAZEM</b>	<b>4 392 073,99</b>	<b>2 929,76</b>	<b>765,38</b>	<b>4 394 238,37</b>

**TABELA NR 8**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

<b>1</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ilość</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	62 650,00	32 143 148,84	87 000,00	0,00	32 230 148,84
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego ( 3 + 4 - 5 - 6 )
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	należności cywilnoprawne	257 068,91 zł	143 241,94 zł	- zł	21 699,21 zł	378 611,64 zł
	należności podatkowe	2 039 280,11 zł	21 856,99 zł	- zł	1 424 932,88 zł	636 204,22 zł
	pozostałe należności	6 683,64 zł	122 843,69 zł	- zł	160,94 zł	129 366,39 zł
	<b>RAZEM</b>	2 303 032,66 zł	287 942,62 zł	- zł	1 446 793,03 zł	1 144 182,25 zł

**TABELA NR 10**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego ( 3 + 4 + 5 + 6 )
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem rezerwy</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**TABELA NR 11****Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	6 875 000,00	6 900 000,00	7 200 000,00	7 500 000,00	7 300 000,00	3 500 000,00	21 375 000,00	17 900 000,00
<b>Razem</b>		<b>6 875 000,00</b>	<b>6 900 000,00</b>	<b>7 200 000,00</b>	<b>7 500 000,00</b>	<b>7 300 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>21 375 000,00</b>	<b>17 900 000,00</b>

**TABELA NR 12****Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>kwota zobowiązania</b>
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00





TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego ( 2 + 3 - 4 )
1	2	3	4	5
<b>1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>	<b>3 274 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 274 000,00</b>
- udzielone gwarancje i poręczenia	3 274 000,00	0,00	0,00	3 274 000,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>3 274 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 274 000,00</b>

**TABELA NR 15****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Subwencja oświatowa	1 296 746,00	1 326 173,00

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 830 295,13	z tytułu zabezpieczenia należycie wykonanych umów bądź kontraktów, bonifikaty przy sprzedaży lokali mieszkalnych
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze	329 321,47	nagrody jubileuszowe - 173.857,92 odprawy emerytalne - 116.347,20 ekwiwalent za urlop - 39.116,35
3. Inne informacje	14 892,00	wysokość pożyczek z ZFŚS
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 170 734,59	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	