

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2022 – 31.12.2022
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)
	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 miesięczną, 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. <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>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%.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty czyli łącznie z odsetkami. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty- łącznie z wymaganymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według ceny godziwej.</p> <p>Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>

	<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"> - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz wobec których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższonych należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. <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
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 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: 2023.03.30 08:42:05 CEST

.....
(główny księgowy)

.....2023-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Jarosław Przewoźny
Data: 2023.03.30 08:58:07 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 2022 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
1. Wartości niematerialne i prawne	309 849,80	17 193,00	0,00	0,00	17 193,00	0,00	77 376,07	10 873,75	88 249,82	238 792,98
2. Razem środki trwałe	126 136 431,78	8 756 516,54	698 731,27	69 900,00	9 525 147,81	334 689,18	293 141,75	1 485 167,14	2 112 998,07	133 548 581,52
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	26 262 495,29	54 629,19	199 972,87		254 602,06	93 001,00	0,00	160 569,00	253 570,00	26 263 527,35
2.1.1. Grunty stanowiące wartość jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	392 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 870,00	0,00	0,00	4 870,00	387 250,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	90 476 117,47	7 409 675,54	426 530,56	0,00	7 836 206,10	241 581,17	0,00	0,00	241 581,17	98 070 742,40
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 012 558,86	106 768,62	0,00	0,00	106 768,62	0,00	77 520,12	83 904,00	161 424,12	1 957 903,36
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 308 304,64	0,00	0,00	69 900,00	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 378 204,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	4 076 955,52	1 185 443,19	72 227,84	0,00	1 257 671,03	107,01	215 621,63	1 240 694,14	1 456 422,78	3 878 203,77
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	126 446 281,58	8 773 709,54	698 731,27	69 900,00	9 542 340,81	334 689,18	370 517,82	1 496 040,89	2 201 247,89	133 787 374,50

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 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)	Zmniejszenia 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	297 549,80	0,00	24 573,00	0,00	24 573,00	88 249,82	233 872,98
2. Razem środki trwałe	40 928 165,37	0,00	5 085 498,22	18 327,84	5 103 826,06	1 700 120,31	44 331 871,12
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)	33 540 794,82	0,00	3 306 026,26	0,00	3 306 026,26	139 986,47	36 706 834,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 457 623,02	0,00	212 015,06	0,00	212 015,06	99 679,12	1 569 958,96
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 079 301,82	0,00	337 242,88	0,00	337 242,88	0,00	2 416 544,70
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 850 445,71	0,00	1 230 214,02	18 327,84	1 248 541,86	1 460 454,72	3 638 532,85
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	41 225 715,17	0,00	5 110 071,22	18 327,84	5 128 399,06	1 788 370,13	44 565 744,10

TABELA NR 3

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

1 Grupa środków trwałych (wg KST)	2 Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	3 Uwagi
grunty	379 076,82	Wartość księgowa gruntów wynosi 72 945,56 zł. Posiadane operaty dotyczą gruntów przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową oraz letniskową i usług turystyki. Różnica jest kwotą - 306 131,26 zł.
Razem	379 076,82	

TABELA NR 7
Środki trwałe 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	2 903 568,89	32 022,90	1 916 463,31	1 019 128,48
2	1-budynki , lokale , w tym z tytułu najmu	1 490 669,48	428 916,86	195 385,69	1 724 200,65
	RAZEM	4 394 238,37	460 939,76	2 111 849,00	2 743 329,13

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

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

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - stan na 31.12.2022 roku

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	378 611,64	4 224,32		161 947,40	220 888,56
	należności podatkowe	636 204,22	95 120,64		60 939,69	670 385,17
	pozostałe należności	129 366,39		292,77		129 073,62
	RAZEM	1 144 182,25	99 344,96	292,77	222 887,09	1 020 347,35

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
Ogółem rezerwy		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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Jednostek powiązanych:	6 900 000,00	7 200 000,00	7 500 000,00	7 300 000,00	3 500 000,00	0,00	17 900 000,00	14 500 000,00
2.	Pozostałych jednostek:	6 900 000,00	7 200 000,00	7 500 000,00	7 300 000,00	3 500 000,00	0,00	17 900 000,00	14 500 000,00
	Razem	6 900 000,00	7 200 000,00	7 500 000,00	7 300 000,00	3 500 000,00	0,00	17 900 000,00	14 500 000,00

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

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

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	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
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	3 274 000,00	0,00	364 000,00	2 910 000,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	3 274 000,00	0,00	364 000,00	2 910 000,00
- 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
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 274 000,00	0,00	364 000,00	2 910 000,00

TABELA NR 15**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Subwencja oświatowa	1 326 173,00	1 564 343,00

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	3 144 099,14	z tytułu zabezpieczenia należycie wykonanych umów bądź kontraktów, bonifikaty przy sprzedaży lokali mieszkalnych
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze	101 238,17	nagrody jubileuszowe - 66.084,41 zł odprawy emerytalne -28.800,00 zł, ekwiwalent za urlop - 6.353,76 zł
3. Inne informacje	9 052,00	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	1 555 625,85	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	