

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Miejski w Dobrym Mieście |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 11-040 Dobrze Miasto |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Warszawska 14 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 – 31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | - |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Rok obrotowy obejmuje 12 miesięcy roku kalendarzowego. Do ewidencji księgowej służy plan kont syntetyczny, analityczny oraz konta pozabilansowe. Dane wprowadzane są rzetelnie oraz chronologicznie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku, na koniec roku, chyba, że okoliczności wymagają tego szybciej. |

| | |
|------------|--|
| 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 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 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 |
| | 5 577 450,00 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 |
| | Udziały: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Dobrym Mieście : 4 260 500,00 zł – 8 521,00 Zakład Usług Wodnych Sp. z o.o. w Dobrym Mieście :16 959 500,00 zł – 33 919 Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. : 582 500,00 zł – 1 165 Spółeczna Inicjatywa Mieszkańcowa KZN-Północ Sp. z o.o. : 3 000 000,00 zł – 60 000 Spółdzielnia Socjalna „Kuźnia” – 2 000,00 zł - 20 Akcje: Warmińsko-Mazurska Specjalne Strefa Ekonomiczna SA: 2.797.800,00 zł – 27 978 |
| 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) |
| | BO: 358 369,81 zł BZ: 367 622,81 zł Pożyczki zagrożone – nie występują |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe: 43 237,50 zł Odprawy emerytalne: 35 280,00 zł Ekwiwalent : 12 033,52 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 |
| | 655 147,50 zł |
| 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 |
| | 70 711,14 zł |
| 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 |
| | Nie dotyczy |

Skarbnik Gminy
/-/
Anna Salmanowicz

Burmistrz
Dobrego Miasta
/-/
Jarosław Kowalski

Dobre Miasto, 28.03.2024r.

Tabela nr 1
Środki trwałe

| Gr | B.O. | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 0 | 48 336 967,44 | 2 072 870,00 | 3 150 735,60 | 47 259 101,84 |
| 1 | 17 012 632,61 | 119 394,62 | 0,00 | 17 132 027,23 |
| 2 | 53 069 857,86 | 11 376 463,18 | 0,00 | 64 446 321,04 |
| 3 | 55 000,00 | 0,00 | 0,00 | 55 000,00 |
| 4 | 353 131,11 | 305 360,66 | 47 530,76 | 610 961,01 |
| 5 | 40 740,00 | 0,00 | 0,00 | 40 740,00 |
| 6 | 1 111 413,61 | 89 215,46 | 0,00 | 1 200 629,07 |
| 7 | 1 938 693,87 | 19 000,00 | 0,00 | 1 957 693,87 |
| 8 | 1 460 566,43 | 245 829,22 | 4 900,00 | 1 701 495,65 |
| WNiP | 304 721,65 | 63 842,26 | 0,00 | 368 563,91 |

Amortyzacja

| Gr | B.O. | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 | 5 453 946,02 | 416 381,95 | 0,00 | 5 870 327,97 |
| 2 | 24 207 653,17 | 1 976 638,98 | 0,00 | 26 184 292,15 |
| 3 | 55 000,00 | 0,00 | 0,00 | 55 000,00 |
| 4 | 349 897,84 | 49 037,34 | 47 530,76 | 351 404,42 |
| 5 | 12 992,97 | 4 863,56 | 0,00 | 17 856,53 |
| 6 | 1 039 574,41 | 16 203,60 | 0,00 | 1 055 778,01 |
| 7 | 1 722 357,84 | 119 664,95 | 0,00 | 1 842 022,79 |
| 8 | 976 539,87 | 217 617,36 | 4 900,00 | 1 189 257,23 |
| WNiP | 304 721,65 | 63 842,26 | 0,00 | 368 563,91 |

Skarbnik Gminy
/-/
Anna Salmanowicz

Burmistrz
Dobrego Miasta
/-/
Jarosław Kowalski

Dobre Miasto, 28.03.2024r.