

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska Lidzbark Warmiński,
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Aleksandra Świętochowskiego 14, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.3	adres jednostki
	ul. Aleksandra Świętochowskiego 14, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 stycznia 2022 rok do 31 grudnia 2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostek budżetowych: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa nr 1 im. Mikołaja Kopernika, Szkoła Podstawowa nr 3 im. Ignacego Krasickiego, Zespół Szkolno-Przedszkolny, Centrum Usług Wspólnych, Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejska Biblioteka Pedagogiczna, Przedszkole nr 5 „Piąteczka”, Środowiskowy Dom Samopomocy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>W Urzędzie Miejskim</u> w roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342). W odniesieniu do środków trwałych, które podlegają umorzeniu w czasie, jednostka stosuje stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.).</p> <p>W okresie sprawozdawczym obowiązywało Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr SE.0050.163.2017 Burmistrza Lidzbarka Warmińskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. (z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.), gdzie w załączniku nr 2 szczegółowo ustalono metody wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjęto niżej wymienione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dla operacji gospodarczych w których stosuje się odstępstwa wyznacza się poziom istotności na podst. art. 4 ust. 4a ustawy o rachunkowości w wysokości 1% sumy bilansowej. 2. Nabycie rzeczowych składników aktywów obrotowych (materiałów, towarów) z uwagi na brak magazynu odpisywane jest w koszty działalności w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania według cen zakupu, tzn. że zakup materiałów biurowych, części eksploatacyjnych do kserokopiarek i drukarek, środków czystości oraz pozostałych materiałów dokonywany jest pod bieżące potrzeby. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się (umarza) jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostki budżetowej amortyzuje się (umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Odsetki od nieterminowych płatności naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec każdego kwartału.

6. Ewidencja zdarzeń gospodarczych dokonuje się z pominięciem zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.
7. Koszty czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów będą odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie. Dopuszcza się zatem księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640) wydatków stanowiących koszty, gdy są to koszty ponoszone w każdym okresie sprawozdawczym lub roku obrotowym w porównywalnej wysokości.
8. Faktury lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy, przedłożone do księgowości po 10 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie są ujmowane w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia przy zachowaniu zasady istotności.
9. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody, np. wypłata świadczenia rekompensującego.
10. Składniki majątku rzeczowego, o wartości początkowej, w dniu przyjęcia do użytkowania, przekraczającej wartość 150,00 zł i niższej niż 500,00 zł (z zastrzeżeniem ust. 2) kwalifikowane są do grupy majątku niskocennego, dla których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa.

W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych .

Środki trwałe oraz WNIP o wartości początkowej do 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 000,00 zł. podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .

Przyjęcie materiałów do magazynu spożywczego następuje wg rzeczywistych cen zakupu , rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „FIFO” (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) .

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie : materiałów biurowych, środków czystości oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem MOPS , zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ,tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących .

Zobowiązania wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty .

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie , od razu powiększają koszty działalności .

Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone .

Wynik finansowy ustalany jest wg wariantu porównawczego rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności przebiega na kontach zespołu „4”

W jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostki zaliczają bezpośrednio w koszty i wprowadzają składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10 000,00 zł jednostki zaliczają do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostki zaliczają do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzają je i amortyzują przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Ustalając wynik finansowy w każdym okresie obrachunkowym jednostki kierują się zasadą istotności zawartą w art. 8 ust.1 oraz zasadą ostrożności zawartą w art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Koszty zakupu materiałów rozlicza się na wynik finansowy w okresie sprawozdawczym, w którym zostały poniesione (jeśli wpłyną do jednostek do 6 dnia następnego miesiąca).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

W Środowiskowym Domu Samopomocy aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów							
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)						
1.	2.	13.	14.	15.	16.	17.	18.						
I. Wartości niematerialne i prawne	692 543,97	692 543,97	390 480,30	426 775,82	656 248,45	0,00	523 854,94						
II. Środki trwałe:	260 142 194,11	48 430 778,84	9 252 790,35	271 992,99	57 411 576,20	211 711 415,27	210 058 959,01						
0. Grunty	37 375 482,73	0,00	0,00	0,00	0,00	37 375 482,73	35 347 548,60						
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	41 864 792,06	8 215 157,27	2 023 992,96	600,13	10 238 550,10	33 649 634,79	36 813 107,96						
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 428 312,61	37 669 651,89	5 844 106,13	127 747,29	43 386 010,73	133 758 660,72	131 870 403,77						
3. Kotły i maszyny energetyczne	318 182,14	13 465,52	25 668,32	0,00	39 133,84	304 716,62	477 182,30						
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	725 579,46	618 941,64	96 155,31	15 544,74	699 552,21	106 637,82	25 432,51						
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	277 867,09	263 281,14	3 425,20	4 161,99	262 544,35	14 585,95	11 160,75						
6. Urządzenia techniczne	2 185 264,69	201 900,43	235 045,32	9 928,84	427 016,91	1 983 364,26	1 816 843,31						
7. Środki transportu	4 868 599,88	670 575,05	918 731,47	101 900,00	1 487 406,52	4 198 024,83	3 439 975,35						
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 098 113,45	777 805,90	105 665,64	12 110,00	871 361,54	320 307,55	257 304,46						
9. Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	brak												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	brak												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>492</td> </tr> <tr> <td>Wartość (w zł)</td> <td>15 050,71</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość ustalona na podstawie decyzji ustalającej opłaty za prawo wieczystego użytkowania gruntów.</p>							Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m2)	492	Wartość (w zł)	15 050,71
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego												
Powierzchnia (m2)	492												
Wartość (w zł)	15 050,71												
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												
	<p><u>W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej</u> - obce środki trwałe (sprzęt komputerowy) używane na podstawie umów użyczenia zawartych z :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich w Warszawie , • Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie <p>Łączna wartość 7 173,45 zł. (ewidencja pozabilansowa konto 910) .</p> <p><u>W Środowiskowym Domu Samopomocy</u> - obce środki trwałe (samochód osobowy Renault Trafic) używany na podstawie protokołu przekazania z dnia 30.12.2020r. Strona przekazująca: Gmina Miejska w Lidzbarku Warmińskim, Łączna wartość 144.894,00 zł. (ewidencja pozabilansowa konto 910) .</p> <p>- stan na początek okresu 144.894,00 zł - zwiększenia 0,00 zł - zmniejszenia 0,00 zł - stan na koniec okresu 144.894,00 zł</p>												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych												
	100% udziałów w 4 spółkach komunalnych z o. o.: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji – 1.135 udziałów o łącznej wartości 1.135.000,00 zł												

	<p>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej – 1.452 udziały o łącznej wartości 871.200,00 zł Administracja Budynków Komunalnych – 448 udziałów o łącznej wartości 358.600,00 zł Warmińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – 5.567 udziałów o łącznej wartości 2.783.500,00 zł. Poza tym udziały w: Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o. o. w Olsztynie – 2.692 udziały o wartości 1.346.000,00 zł.</p> <p>Dłużne papiery wartościowe wyemitowane na podstawie ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach oraz Uchwały Nr LXII/461/2022 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 21 listopada 2022 r. w sprawie emisji obligacji Miasta Lidzbark Warmiński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu: 4.000 (cztery tysiące) sztuk Obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 4.000.000 zł (słownie: cztery miliony złotych).</p>																																																																																						
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)																																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Należności ogółem, w tym:</td> <td>10 301 806,15</td> <td>882 024,43</td> <td>576 666,35</td> <td>10 607 164,23</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Należności budżetowe</td> <td>10 162 775,45</td> <td>859 315,20</td> <td>567 893,08</td> <td>10 454 197,57</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>należność główna</td> <td>9 735 454,52</td> <td>699 804,04</td> <td>559 686,01</td> <td>9 875 572,55</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>odsetki</td> <td>427 320,93</td> <td>159 511,16</td> <td>8 207,07</td> <td>578 625,02</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>dochodzone na drodze sądowej</td> <td>112 038,53</td> <td>21 714,81</td> <td>346,47</td> <td>133 406,87</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>należność główna</td> <td>78 391,51</td> <td>10 622,37</td> <td>271,65</td> <td>88 742,23</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>odsetki</td> <td>33 647,02</td> <td>11 092,44</td> <td>74,82</td> <td>44 664,64</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</td> <td>26 992,17</td> <td>994,42</td> <td>8 426,80</td> <td>19 559,79</td> </tr> <tr> <td></td> <td>należność główna</td> <td>17 528,31</td> <td>0,00</td> <td>7 065,80</td> <td>10 462,51</td> </tr> <tr> <td></td> <td>odsetki</td> <td>9 463,86</td> <td>994,42</td> <td>1 361,00</td> <td>9 097,28</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).</p> <p>²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.</p> <p>Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wynosi 0,00 zł.</p>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	Należności ogółem, w tym:		10 301 806,15	882 024,43	576 666,35	10 607 164,23	1	Należności budżetowe	10 162 775,45	859 315,20	567 893,08	10 454 197,57	-	należność główna	9 735 454,52	699 804,04	559 686,01	9 875 572,55	-	odsetki	427 320,93	159 511,16	8 207,07	578 625,02	2	dochodzone na drodze sądowej	112 038,53	21 714,81	346,47	133 406,87	-	należność główna	78 391,51	10 622,37	271,65	88 742,23	-	odsetki	33 647,02	11 092,44	74,82	44 664,64	3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	26 992,17	994,42	8 426,80	19 559,79		należność główna	17 528,31	0,00	7 065,80	10 462,51		odsetki	9 463,86	994,42	1 361,00	9 097,28	4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	5	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																																																															
		zwiększenia	zmniejszenia																																																																																				
1	2	3	4	5	6																																																																																		
Należności ogółem, w tym:		10 301 806,15	882 024,43	576 666,35	10 607 164,23																																																																																		
1	Należności budżetowe	10 162 775,45	859 315,20	567 893,08	10 454 197,57																																																																																		
-	należność główna	9 735 454,52	699 804,04	559 686,01	9 875 572,55																																																																																		
-	odsetki	427 320,93	159 511,16	8 207,07	578 625,02																																																																																		
2	dochodzone na drodze sądowej	112 038,53	21 714,81	346,47	133 406,87																																																																																		
-	należność główna	78 391,51	10 622,37	271,65	88 742,23																																																																																		
-	odsetki	33 647,02	11 092,44	74,82	44 664,64																																																																																		
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	26 992,17	994,42	8 426,80	19 559,79																																																																																		
	należność główna	17 528,31	0,00	7 065,80	10 462,51																																																																																		
	odsetki	9 463,86	994,42	1 361,00	9 097,28																																																																																		
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																		
5	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																						
	brak																																																																																						
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																																																																																						
	brak																																																																																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																						
	z tytułu kredytów kwota 3 183 392,00 zł																																																																																						
c)	powyżej 5 lat																																																																																						
	z tytułu kredytów kwota 25 621 116,00 zł																																																																																						
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																																																																																						

	brak		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	brak		
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		
	brak		
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		
	brak		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Gwarancje ubezpieczeniowe kwota 2 728 752,21 zł		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	1	2	3
	Świadczenia pracownicze:		26 601 774,31
	1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	20 545 834,70
	2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	4 040 890,60
	3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 464 825,09
	4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	550 223,92
1.16.	inne informacje		
	<p>Gmina Miejska otrzymała, w ramach Funduszu Pomocy, finansowanie na cele związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 1.167.689,34 zł. Środki zostały wykorzystane na: nadanie nr PESEL i wykonanie fotografii kwota 8 201,24 zł (zadanie realizowane przez Urząd Miejski), zakwaterowanie i wyżywienie (40 zł) oraz koszty obsługi kwota 636 376,00 zł (zadanie realizowane przez Urząd Miejski), na realizację dodatkowych zadań oświatowych kwota 337 366,00 zł (zadanie realizowane przez Urząd Miejski i szkoły), na zadania z zakresu pomocy społecznej kwota 185 746,10 zł (zadania realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej dotyczące: zasiłków okresowych, stałych, zapewnienia posiłku dla dzieci i młodzieży, wypłaty jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł, bezpłatnej pomocy psychologicznej oraz świadczeń rodzinnych).</p> <p>W Urzędzie Miejskim nie było środków zgromadzonych na rachunku VAT (kwoty wynikających z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).</p> <p>Miejska Biblioteka Pedagogiczna – jednostka otrzymała dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na realizację projektu „Co wiecie o eko świecie” (9 109,47 zł), a także dofinansowanie z Fundacji PZU na opracowanie i wydanie książki I. Krasicki. Bajki o Ludziach (45 450,00 zł).</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 1 – szkoła uzyskała wsparcie z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację programu „Laboratoria Przyszłości”, którego celem było wsparcie wszystkich szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. Kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka). Koszt projektu 98 100,00 zł. Ponadto, w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, szkoła otrzymała finansowanie na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem dzieci będących obywatelami Ukrainy z Funduszu Pomocy w wysokości 99 520,79 zł.</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 3 – jednostka brała udział w kolejnej edycji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica”, w ramach którego zakupiono wyposażenie na kwotę 43 750,00 zł (dofinansowanie 35 000,00 zł, wkład własny 8 750,00 zł).</p>		

	<p>Ponadto szkoła uzyskała wsparcie z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację programu „Laboratoria Przyszłości”, którego celem było wsparcie wszystkich szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. Kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka). Dofinansowanie 167 700,00 zł.</p> <p>Zespół Szkolno-Przedszkolny – szkoła uzyskała wsparcie z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację programu „Laboratoria Przyszłości”, którego celem było wsparcie wszystkich szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. Kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka). Koszt projektu 99 600,00 zł. Ponadto, w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, szkoła otrzymała finansowanie na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem dzieci będących obywatelami Ukrainy z Funduszu Pomocy w wysokości 122 891,04 zł.</p>					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
	brak					
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					
	Wyszczególnienie		Kwota w roku obrotowym			
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym		19 945 448,19			
	- odsetki		0,00			
	- różnice kursowe		0,00			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
PRZYCHODY						
	Klasyfikacja budżetowa	Przychody	Kwota	Wykonanie 31.12.2022 r.	Zadanie	
	905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.	812 203,00	812 203,00	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	
	905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.	365 400,00	365 400,00	program "Laboratoria przyszłości"	
	OGÓLEM		1 177 603,00	1 177 603,00		
KOSZTY						
600	Transport i łączność		812 203,00	812 203,00	Zadanie	
	60016	Drogi publiczne gminne	812 203,00	812 203,00		
		6100	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	679 300,93	679 300,93	nazwa zadania inwestycyjnego: Przebudowa ulicy Spółdzielców wraz z przebudową infrastruktury technicznej realizowanie w ramach środków RFIL
		6100	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	132 902,07	132 902,07	nazwa zadania inwestycyjnego: Budowa nowej drogi łączącej ul. Dąbrowskiego z ul. Kolejową - realizowanie w ramach środków RFIL
	801	Oświata i wychowanie		365 400,00	365 400,00	
	80101	Szkoły podstawowe		365 400,00	365 400,00	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jst	167 700,00	167 700,00	Zadanie Inwestycyjne pn. Rozwijanie szkolnej infrastruktury w Szkole Podstawowej Nr 3 w Lidzbarku Warmińskim w ramach programu "Laboratoria przyszłości"
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jst	98 100,00	98 100,00	Zadanie Inwestycyjne Rozwijanie szkolnej infrastruktury w Szkole Podstawowej Nr 1 w Lidzbarku Warmińskim w ramach programu "Laboratoria przyszłości"
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jst	99 600,00	99 600,00	Zadanie Inwestycyjne Rozwijanie szkolnej infrastruktury w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lidzbarku Warmińskim w ramach programu "Laboratoria przyszłości"

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	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak	
	2023-04-24	
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)