

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim,
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
	Urząd Miejski jest podstawową jednostką organizacyjną (jednostką budżetową) Gminy Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Burmistrzowi Lidzbarka Warmińskiego w zakresie realizacji uchwał Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim określonych przepisami prawa. Urząd Miejski praworządnie służy społeczności zamieszkującej teren miasta Lidzbarka Warmińskiego. Racjonalnie zarządza mieniem publicznym. Organizację i zasady funkcjonowania Urzędu Miejskiego, określa regulamin organizacyjny nadany przez Burmistrza Lidzbarka Warmińskiego Zarządzeniem Nr SE.0050.144.2022.MG z dnia 12 września 2022r.,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 stycznia 2023 rok do 31 grudnia 2023 rok
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>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.).</p> <p>W okresie sprawozdawczym obowiązywały Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr SE.0050.163.2017 Burmistrza Lidzbarka Warmińskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. z późn. zm., 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"> <li>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.</li> <li>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 niezutilizowanych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Odsetki od nieterminowych płatności naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec każdego kwartału.</li> <li>6. Ewidencja zdarzeń gospodarczych dokonuje się z pominięciem zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.</li> </ol>

[illegible]

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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)												
		13.	14.	15.	16.	17.	18.												
	I. Wartości niematerialne i prawne	412 687,12	381 463,65	4 397,25	789 753,52	484 030,94	115 005,26												
	II. Środki trwałe:	38 344 656,76	19 168 593,49	5 432,30	65 614 462,03	183 987 415,28	227 543 592,65												
	0. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	35 347 548,60	35 260 851,71												
	1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 228 696,56	11 297 319,97	0,00	16 526 016,53	24 737 889,99	40 037 949,14												
	2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 731 526,78	6 316 668,46	0,00	45 048 195,24	117 846 906,64	137 221 227,05												
	3. Kotły i maszyny energetyczne	35 152,79	35 326,64	3 100,90	67 378,53	477 182,30	391 797,73												
	4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	654 273,43	138 772,55	0,00	793 045,98	287 565,82	514 052,17												
	5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	47 886,50	3 845,78	0,00	51 732,28	112,50	36 266,72												
	6. Urządzenia techniczne	374 665,23	478 092,01	2 331,40	850 425,84	1 740 474,88	6 579 236,93												
	7. Środki transportu	1 152 830,80	873 753,84	0,00	2 026 584,64	3 421 290,50	6 854 826,66												
	8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	226 268,75	24 814,24	0,00	251 082,99	128 444,05	647 384,54												
	9. Inwentarz żywy	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																		
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 wieczyście																		
	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego - powierzchnia ( m2)</td><td>Stan na koniec roku obrotowego- wartość (w zł)</td></tr><tr><td>Działka obr. 6 nr 6/13</td><td>414</td><td>9 884,71</td></tr><tr><td>Działka obr.. 6 nr 9/56</td><td>78</td><td>5 166,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>492</td><td>15 050,71</td></tr></table>							Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego - powierzchnia ( m2)	Stan na koniec roku obrotowego- wartość (w zł)	Działka obr. 6 nr 6/13	414	9 884,71	Działka obr.. 6 nr 9/56	78	5 166,00	Razem	492	15 050,71
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego - powierzchnia ( m2)	Stan na koniec roku obrotowego- wartość (w zł)																	
Działka obr. 6 nr 6/13	414	9 884,71																	
Działka obr.. 6 nr 9/56	78	5 166,00																	
Razem	492	15 050,71																	
	Wartość ustalona na podstawie ewidencji księgowej wieczystego użytkowania gruntów.																		
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																		
	nie dotyczy																		
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)																		

	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
	<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>2 581 508,12</b>	<b>264 726,59</b>	<b>458 845,18</b>	<b>2 387 389,53</b>
	1	odsetki od należności przypisanych	623 289,66	53 290,82	85 317,35	591 263,13
	2	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji	0,00	3 149,96	0,00	3 149,96
	3	należności o znacznym stopniu nieściągalności	1 597 546,87	208 285,81	24 540,43	1 781 292,25
	4	należności kwestionowane przez dłużników	360 671,59	0,00	348 987,40	11 684,19
	5	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	należności stanowiące równowartość kwot przewyższających należność	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	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					
	brak					
c)	powyżej 5 lat					
	brak					
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	brak					
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					
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Gwarancje ubezpieczeniowe (w tym weksle) kwota 3.111.097,42 zł					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	1	2	3
	Świadczenia pracownicze:		6 866 209,99
	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	5 297 056,19
	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	1 020 227,27
	3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	338 976,32
	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.)	209 950,21
1.16.	inne informacje		
	Nie było środków zgromadzonych na rachunku VAT (kwoty wynikających z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).		
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	32.468.864,14	
	- odsetki	0,00	
	- różnice kursowe	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	brak		
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		
		27.03.2024	
(główny księgowy)		(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)