

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2023 rok do 31 grudnia 2023 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 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. t.j. 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 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"> <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 niezużytych 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> </ol>

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



	8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 480 036,28	0,00	566 071,89	0,00	566 071,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046 108,17																																																																																																																						
	9. Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th rowspan="2">Wartość brutto - stan na koniec obrotowego (2+6-11)</th> <th colspan="4">Umorzenia</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)</th> <th>Zmniejszenie umorzenia</th> <th>Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)</th> <th>stan na początek roku obrotowego (2-13)</th> <th>stan na koniec roku obrotowego (12-16)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>12.</th> <th>13.</th> <th>14.</th> <th>15.</th> <th>16.</th> <th>17.</th> <th>18.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I. Wartości niematerialne i prawne</td> <td>1 253 708,73</td> <td>747 976,31</td> <td>408 359,40</td> <td>19 423,79</td> <td>1 136 911,92</td> <td>495 821,49</td> <td>116 796,81</td> </tr> <tr> <td><b>II. Środki trwałe:</b></td> <td><b>336 495 598,95</b></td> <td><b>38 344 656,76</b></td> <td><b>20 421 686,75</b></td> <td><b>8 922,30</b></td> <td><b>80 657 530,81</b></td> <td><b>213 399 630,69</b></td> <td><b>255 838 068,14</b></td> </tr> <tr> <td>0. Grunty</td> <td>35 260 851,71</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>35 347 548,60</td> <td><b>35 260 851,71</b></td> </tr> <tr> <td>1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego</td> <td>78 839 032,25</td> <td>11 487 866,71</td> <td>11 847 361,85</td> <td>0,00</td> <td>23 335 228,56</td> <td>40 721 886,46</td> <td>55 503 803,69</td> </tr> <tr> <td>2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>201 160 503,51</td> <td>44 760 113,47</td> <td>6 784 637,74</td> <td>0,00</td> <td>51 544 751,21</td> <td>130 709 401,17</td> <td>149 615 752,30</td> </tr> <tr> <td>3. Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>516 316,14</td> <td>39 133,84</td> <td>38 737,63</td> <td>3 100,90</td> <td>74 770,57</td> <td>477 182,30</td> <td>441 545,57</td> </tr> <tr> <td>4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1 367 557,43</td> <td>708 807,59</td> <td>142 355,45</td> <td>3 490,00</td> <td>847 673,04</td> <td>296 980,94</td> <td>519 884,39</td> </tr> <tr> <td>5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>377 046,10</td> <td>275 056,58</td> <td>15 312,09</td> <td>0,00</td> <td>290 368,67</td> <td>61 989,52</td> <td>86 677,43</td> </tr> <tr> <td>6. Urządzenia techniczne</td> <td>7 591 611,77</td> <td>450 450,79</td> <td>488 850,47</td> <td>2 331,40</td> <td>936 969,86</td> <td>1 798 660,93</td> <td>6 654 641,91</td> </tr> <tr> <td>7. Środki transportu</td> <td>9 336 571,87</td> <td>1 501 321,32</td> <td>976 490,33</td> <td>0,00</td> <td>2 477 811,65</td> <td>3 527 960,55</td> <td>6 858 760,22</td> </tr> <tr> <td>8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>2 046 108,17</td> <td>1 022 016,06</td> <td>127 941,19</td> <td>0,00</td> <td>1 149 957,25</td> <td>458 020,22</td> <td>896 150,92</td> </tr> <tr> <td>9. Inwentarz żywy</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>													Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto - stan na koniec obrotowego (2+6-11)	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.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	I. Wartości niematerialne i prawne	1 253 708,73	747 976,31	408 359,40	19 423,79	1 136 911,92	495 821,49	116 796,81	<b>II. Środki trwałe:</b>	<b>336 495 598,95</b>	<b>38 344 656,76</b>	<b>20 421 686,75</b>	<b>8 922,30</b>	<b>80 657 530,81</b>	<b>213 399 630,69</b>	<b>255 838 068,14</b>	0. Grunty	35 260 851,71	0,00	0,00	0,00	0,00	35 347 548,60	<b>35 260 851,71</b>	1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	78 839 032,25	11 487 866,71	11 847 361,85	0,00	23 335 228,56	40 721 886,46	55 503 803,69	2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	201 160 503,51	44 760 113,47	6 784 637,74	0,00	51 544 751,21	130 709 401,17	149 615 752,30	3. Kotły i maszyny energetyczne	516 316,14	39 133,84	38 737,63	3 100,90	74 770,57	477 182,30	441 545,57	4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 367 557,43	708 807,59	142 355,45	3 490,00	847 673,04	296 980,94	519 884,39	5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	377 046,10	275 056,58	15 312,09	0,00	290 368,67	61 989,52	86 677,43	6. Urządzenia techniczne	7 591 611,77	450 450,79	488 850,47	2 331,40	936 969,86	1 798 660,93	6 654 641,91	7. Środki transportu	9 336 571,87	1 501 321,32	976 490,33	0,00	2 477 811,65	3 527 960,55	6 858 760,22	8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 046 108,17	1 022 016,06	127 941,19	0,00	1 149 957,25	458 020,22	896 150,92	9. Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto - stan na koniec obrotowego (2+6-11)	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.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.																																																																																																																											
I. Wartości niematerialne i prawne	1 253 708,73	747 976,31	408 359,40	19 423,79	1 136 911,92	495 821,49	116 796,81																																																																																																																											
<b>II. Środki trwałe:</b>	<b>336 495 598,95</b>	<b>38 344 656,76</b>	<b>20 421 686,75</b>	<b>8 922,30</b>	<b>80 657 530,81</b>	<b>213 399 630,69</b>	<b>255 838 068,14</b>																																																																																																																											
0. Grunty	35 260 851,71	0,00	0,00	0,00	0,00	35 347 548,60	<b>35 260 851,71</b>																																																																																																																											
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	78 839 032,25	11 487 866,71	11 847 361,85	0,00	23 335 228,56	40 721 886,46	55 503 803,69																																																																																																																											
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	201 160 503,51	44 760 113,47	6 784 637,74	0,00	51 544 751,21	130 709 401,17	149 615 752,30																																																																																																																											
3. Kotły i maszyny energetyczne	516 316,14	39 133,84	38 737,63	3 100,90	74 770,57	477 182,30	441 545,57																																																																																																																											
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 367 557,43	708 807,59	142 355,45	3 490,00	847 673,04	296 980,94	519 884,39																																																																																																																											
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	377 046,10	275 056,58	15 312,09	0,00	290 368,67	61 989,52	86 677,43																																																																																																																											
6. Urządzenia techniczne	7 591 611,77	450 450,79	488 850,47	2 331,40	936 969,86	1 798 660,93	6 654 641,91																																																																																																																											
7. Środki transportu	9 336 571,87	1 501 321,32	976 490,33	0,00	2 477 811,65	3 527 960,55	6 858 760,22																																																																																																																											
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 046 108,17	1 022 016,06	127 941,19	0,00	1 149 957,25	458 020,22	896 150,92																																																																																																																											
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																																																																																																																																	
	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																																																																																																																															
	<b>Razem</b>	<b>492</b>	<b>15 050,71</b>																																																																																																																															
	Wartość ustalona na podstawie decyzji ustalającej opłaty za prawo wieczystego użytkowania gruntów.																																																																																																																																	

1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej - obce środki trwałe (sprzęt komputerowy) używane na podstawie umów użyczenia zawartych z : Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich w Warszawie , Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie Łączna wartość 7 173,45 zł. ( ewidencja pozabilansowa konto 910). - stan na początek okresu 7 173,45 - zwiększenia 0,00 - zmniejszenia 0,00</p> <p>W Środowiskowym Domu Samopomocy - 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) . - 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.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>100% udziałów w 4 spółkach komunalnych z o. o. : Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji – 1.135 udziałów o łącznej wartości 1.135.000,00 zł 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. Warmińskie Źródło Sp. z o. o. – 29 udziałów o łącznej wartości 72.500,00 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 4.000.000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych). Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w 2027 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);</li> <li>2) w 2028 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);</li> <li>3) w 2029 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);</li> <li>4) w 2030 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);</li> <li>5) w 2031 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);</li> <li>6) w 2032 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1000 szt. obligacji x 500 zł);</li> <li>7) w 2033 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1000 szt. obligacji x 500 zł);</li> <li>8) w 2034 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 1.000.000 zł (2000 szt. obligacji x 500 zł);</li> <li>9) w 2035 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 1.000.000 zł (2000 szt. obligacji x 500 zł).</li> </ol> </li> <li>• Uchwały Nr LXXVII/579/2023 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 22 listopada 2023 r. w sprawie emisji obligacji Miasta Lidzbark Warmiński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu: na łączną kwotę 5.000.000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych) w łącznej liczbie 5.000 (słownie: pięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda. Wykup obligacji nastąpi według wartości nominalnej w następujących terminach: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w 2028 roku wykupione zostaną obligacje serii A23;</li> <li>2) w 2030 roku wykupione zostaną obligacje serii C23;</li> <li>3) w 2031 roku wykupione zostaną obligacje serii D23;</li> <li>4) w 2032 roku wykupione zostaną obligacje serii E23;</li> <li>5) w 2033 roku wykupione zostaną obligacje serii F23.</li> </ol> </li> </ul>

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>10 607 164,23</b>	<b>797 408,30</b>	<b>630 774,81</b>	<b>10 773 797,72</b>
	1	odsetki od należności przypisanych	632 386,94	54 390,28	85 317,35	601 459,87
	2	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji	0,00	3 149,96	0,00	3 149,96
	3	należności o znacznym stopniu nieściągalności	9 614 105,70	739 868,06	196 470,06	10 157 503,70
	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
	<p><sup>1)</sup> 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><sup>2)</sup> 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>					
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					
	kwota 15.370.364,00 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	kwota 14.650.000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	brak		
1.12.	łączną 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.	łączną 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		
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>30 004 544,03</b>
	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	22 601 998,41
	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	4 643 600,52
	3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 576 386,16
	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.)	1 182 558,94
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 657.244,19 zł. Środki zostały wykorzystane na: nadanie nr PESEL i wykonanie fotografii kwota 604,86 zł (zadanie realizowane przez Urząd Miejski), zakwaterowanie i wyżywienie (40 zł) oraz koszty obsługi kwota 272.840,000 zł (zadanie realizowane przez Urząd Miejski), na realizację dodatkowych zadań oświatowych i edukacyjnej opieki wychowawczej kwota 306.419,95 zł (zadanie realizowane przez Urząd Miejski i szkoły), na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny kwota 77.379,38 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 15 000,00 zł z Fundacji LOTTO na realizację projektu „Cztery Pory Roku w Oranżerii Kultury – cykl koncertów i muzycznych zabaw twórczych na Warmii”, a także 45 000,00 zł z Fundacji PZU na projekt „Bajki z natury – publikacja III tomu bajek Ignacego Krasickiego oraz cykl wydarzeń kulturalnych”. Miejska Biblioteka Pedagogiczna zakwalifikowała się również do Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (udział własny 750,00 zł, dofinansowanie 3 000,00 zł).</p> <p>Przedszkole nr 5 „Piąteczka – placówka otrzymała wsparcie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 3 000,00 zł na realizację programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025”, którego celem była poprawa stanu czytelnictwa w przedszkolu. Ponadto, w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie otrzymała środki na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem dzieci będących obywatelami Ukrainy z Funduszu Pomocy w wysokości 17 612,60 zł.</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 1 – szkoła uzyskała wsparcie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na realizację projektu w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025”, którego celem była poprawa stanu czytelnictwa w szkole (dofinansowanie 12 000,00 zł). Ponadto, w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, szkoła otrzymała finansowanie na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem dzieci będących obywatelami Ukrainy z</p>		

	Funduszu Pomocy w wysokości 100 092,46 zł.						
	Zespół Szkolno-Przedszkolny – szkoła uzyskała wsparcie w ramach rządowego programu „Aktywna Tablica”, którego celem było rozwijanie szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – wartość wsparcia 35 000,00 zł oraz wsparcie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na realizację programu „Narodowy Rozwój Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025”, którego celem była poprawa stanu czytelnictwa w przedszkolu – dofinansowanie 3 000,00 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 108 523,92 zł.						
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						
	<b>1. DOCHODY</b>						
	<b>Klasyfikacja budżetowa</b>			<b>Dochody</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Zadanie</b>
	<b>dział</b>	<b>rozdział</b>	<b>§</b>				
	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		9 147 639,94	9 147 639,94		
		40095	Pozostała działalność	9 147 639,94	9 147 639,94		
			6370	Środki Otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 147 639,94	9 147 639,94	Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
	600	Transport i łączność		2 370 250,00	2 370 250,00		
		60016	Drogi publiczne gminne	2 370 250,00	2 370 250,00		
			6370	Środki Otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 370 250,00	2 370 250,00	Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		68 771,51	64 339,52		
		85395	Pozostała działalność	68 771,51	64 339,52		
			2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	12 240,00	12 240,00	"Dodatek węglowy"
			2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	4 080,00	4 080,00	"Dodatek dla gospodarstw domowych- inne źródła ciepła"
			2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	34 680,00	34 679,50	"Dodatek elektryczny"
			2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-20	17 771,51	13 340,02	"Dodatek gazowy"
	<b>OGÓLEM</b>			<b>11 586 661,45</b>	<b>11 582 229,46</b>		
	<b>2. WYDATKI</b>						
	<b>Klasyfikacja budżetowa</b>			<b>Wydatki</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Zadanie</b>
	<b>dział</b>	<b>rozdział</b>	<b>§</b>				



	<b>400</b>	<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>		<b>9 147 639,94</b>	<b>9 147 639,94</b>	
	<b>40095</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>9 147 639,94</b>	<b>9 147 639,94</b>	
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 147 639,94	9 147 639,94	nazwa zad. inwestycyjnego:" Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej ul. Olsztyńskiej i ul. Warmińskiej z modernizacją SUW Dąbrowskiego"
	<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>		<b>2 370 250,00</b>	<b>2 370 250,00</b>	
	<b>60016</b>	<b>Drogi publiczne gminne</b>		<b>2 370 250,00</b>	<b>2 370 250,00</b>	
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 370 250,00	2 370 250,00	nazwa zad. inwestycyjnego: "Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulic miejskich: Grabowskiego, Kolejowej i Kanałowej w Lidzbarku Warmińskim w formule zw"
	<b>853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>		<b>68 771,51</b>	<b>64 339,52</b>	
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>12 240,00</b>	<b>12 240,00</b>	"Dodatek węglowy" program realizowany przez MOPS Lidzbark Warmiński
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>4 080,00</b>	<b>4 080,00</b>	"Dodatek dla gospodarstw domowych-inne źródła ciepła" program realizowany przez MOPS Lidzbark Warmiński
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>34 680,00</b>	<b>34 679,50</b>	"Dodatek elektryczny" program realizowany przez MOPS Lidzbark Warmiński
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>17 771,51</b>	<b>13 340,02</b>	"Dodatek gazowy" program realizowany przez MOPS Lidzbark Warmiński
	<b>OGÓLEM</b>			<b>11 586 661,45</b>	<b>11 582 229,46</b>	
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					
			2024-04-26			
(główny księgowy)			(rok, miesiąc, dzień)			(kierownik jednostki)