

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 2021 rok do 31 grudnia 2021 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostek budżetowych: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa nr 1, Szkoła Podstawowa nr 3, Zespół Szkolno-Przedszkolny, Centrum Usług Wspólnych, Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejska Biblioteka Pedagogiczna, Przedszkole nr 5, Środowiskowy Dom Samopomocy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2021 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 2021, poz. 1800 z późn. zm).</p> <p>W Urzędzie Miejskim 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 nieużytych 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.

Składniki majątku rzeczowego, o wartości początkowej, w dniu przyjęcia do używania, 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 oświatowych 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), pomniejszanych 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 używania.

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 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.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie: materiałów biurowych, środków czystości oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem Środowiskowego Domu Samopomocy, 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”																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Gminę Miejską działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
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																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th rowspan="2">Wartość - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)</th> <th colspan="4">Zmniejszenie wartości</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)</th> <th rowspan="2">Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>przychody</th> <th>przemieszczenie *)</th> <th>aktualizacja</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne *)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> <th>8.</th> <th>9.</th> <th>10.</th> <th>11.</th> <th>12.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I. Wartości niematerialne i prawne</td> <td>833 694,49</td> <td></td> <td>3 466,50</td> <td>0,00</td> <td>3 466,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>837 160,99</td> </tr> <tr> <td>II. Środki trwałe</td> <td>226 108 427,28</td> <td>0,00</td> <td>40 171 976,38</td> <td>0,00</td> <td>40 171 976,38</td> <td>0,00</td> <td>1 015 417,31</td> <td>83 820,59</td> <td>62 939,69</td> <td>1 162 177,59</td> <td>265 118 226,07</td> </tr> <tr> <td>0. Grunty</td> <td>38 164 281,77</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>788 799,04</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>788 799,04</td> <td>37 375 482,73</td> </tr> <tr> <td>1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego</td> <td>33 904 680,94</td> <td>0,00</td> <td>12 546 210,37</td> <td>0,00</td> <td>12 546 210,37</td> <td>0,00</td> <td>115 159,07</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>115 159,07</td> <td>46 335 732,24</td> </tr> <tr> <td>2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>150 340 509,96</td> <td>0,00</td> <td>21 551 551,45</td> <td>0,00</td> <td>21 551 551,45</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26 710,51</td> <td>47 859,89</td> <td>74 570,40</td> <td>171 817 491,01</td> </tr> <tr> <td>3. Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>8 146,05</td> <td>0,00</td> <td>310 036,09</td> <td>0,00</td> <td>310 036,09</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>318 182,14</td> </tr> <tr> <td>4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>689 851,34</td> <td>0,00</td> <td>79 913,20</td> <td>0,00</td> <td>79 913,20</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>29 235,08</td> <td>0,00</td> <td>29 235,08</td> <td>740 529,46</td> </tr> <tr> <td>5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>277 867,09</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> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>277 867,09</td> </tr> <tr> <td>6. Urządzenia techniczne</td> <td>633 722,51</td> <td>0,00</td> <td>1 598 370,13</td> <td>0,00</td> <td>1 598 370,13</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 281,00</td> <td>0,00</td> <td>6 281,00</td> <td>2 225 811,64</td> </tr> <tr> <td>7. Środki transportu</td> <td>929 784,74</td> <td>0,00</td> <td>4 050 274,34</td> <td>0,00</td> <td>4 050 274,34</td> <td>0,00</td> <td>111 459,20</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>111 459,20</td> <td>4 868 599,88</td> </tr> <tr> <td>8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1 159 582,88</td> <td>0,00</td> <td>35 620,80</td> <td>0,00</td> <td>35 620,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 594,00</td> <td>15 079,80</td> <td>36 673,80</td> <td>1 158 529,88</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> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th rowspan="2">Wartość - stan na początek roku obrotowego</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>2.</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>833 694,49</td> <td>833 694,49</td> <td>3 466,50</td> <td>0,00</td> <td>837 160,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>II. Środki trwałe</td> <td>226 108 427,28</td> <td>44 570 145,31</td> <td>6 763 447,48</td> <td>200 794,05</td> <td>51 132 798,74</td> <td>181 538 281,97</td> <td>213 985 427,33</td> </tr> <tr> <td>0. Grunty</td> <td>38 164 281,77</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>38 164 281,77</td> <td>37 375 482,73</td> </tr> <tr> <td>1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego</td> <td>33 904 680,94</td> <td>7 963 214,84</td> <td>1 450 434,94</td> <td>5 278,02</td> <td>9 408 371,76</td> <td>25 941 466,10</td> <td>36 927 360,48</td> </tr> <tr> <td>2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>150 340 509,96</td> <td>33 843 670,37</td> <td>5 093 063,04</td> <td>26 946,75</td> <td>38 909 786,66</td> <td>116 496 839,59</td> <td>132 907 704,35</td> </tr> <tr> <td>3. Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>8 146,05</td> <td>6 604,91</td> <td>6 860,61</td> <td>0,00</td> <td>13 465,52</td> <td>1 541,14</td> <td>304 716,62</td> </tr> <tr> <td>4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>689 851,34</td> <td>639 887,64</td> <td>23 239,08</td> <td>29 235,08</td> <td>633 891,64</td> <td>49 963,70</td> <td>106 637,82</td> </tr> <tr> <td>5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>277 867,09</td> <td>267 701,54</td> <td>3 425,20</td> <td>0,00</td> <td>271 126,74</td> <td>10 165,55</td> <td>6 740,35</td> </tr> <tr> <td>6. Urządzenia techniczne</td> <td>633 722,51</td> <td>138 552,00</td> <td>92 684,40</td> <td>6 281,00</td> <td>224 955,40</td> <td>495 170,51</td> <td>2 000 856,24</td> </tr> <tr> <td>7. Środki transportu</td> <td>929 784,74</td> <td>764 017,52</td> <td>37 786,83</td> <td>111 459,20</td> <td>690 345,15</td> <td>165 767,22</td> <td>4 178 254,73</td> </tr> <tr> <td>8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1 159 582,88</td> <td>946 496,49</td> <td>55 953,38</td> <td>21 594,00</td> <td>980 855,87</td> <td>213 086,39</td> <td>177 674,01</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 - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)	aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	I. Wartości niematerialne i prawne	833 694,49		3 466,50	0,00	3 466,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 160,99	II. Środki trwałe	226 108 427,28	0,00	40 171 976,38	0,00	40 171 976,38	0,00	1 015 417,31	83 820,59	62 939,69	1 162 177,59	265 118 226,07	0. Grunty	38 164 281,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 799,04	0,00	0,00	788 799,04	37 375 482,73	1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	33 904 680,94	0,00	12 546 210,37	0,00	12 546 210,37	0,00	115 159,07	0,00	0,00	115 159,07	46 335 732,24	2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 340 509,96	0,00	21 551 551,45	0,00	21 551 551,45	0,00	0,00	26 710,51	47 859,89	74 570,40	171 817 491,01	3. Kotły i maszyny energetyczne	8 146,05	0,00	310 036,09	0,00	310 036,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 182,14	4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	689 851,34	0,00	79 913,20	0,00	79 913,20	0,00	0,00	29 235,08	0,00	29 235,08	740 529,46	5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	277 867,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 867,09	6. Urządzenia techniczne	633 722,51	0,00	1 598 370,13	0,00	1 598 370,13	0,00	0,00	6 281,00	0,00	6 281,00	2 225 811,64	7. Środki transportu	929 784,74	0,00	4 050 274,34	0,00	4 050 274,34	0,00	111 459,20	0,00	0,00	111 459,20	4 868 599,88	8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 159 582,88	0,00	35 620,80	0,00	35 620,80	0,00	0,00	21 594,00	15 079,80	36 673,80	1 158 529,88	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	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	833 694,49	833 694,49	3 466,50	0,00	837 160,99	0,00	0,00	II. Środki trwałe	226 108 427,28	44 570 145,31	6 763 447,48	200 794,05	51 132 798,74	181 538 281,97	213 985 427,33	0. Grunty	38 164 281,77	0,00	0,00	0,00	0,00	38 164 281,77	37 375 482,73	1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	33 904 680,94	7 963 214,84	1 450 434,94	5 278,02	9 408 371,76	25 941 466,10	36 927 360,48	2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 340 509,96	33 843 670,37	5 093 063,04	26 946,75	38 909 786,66	116 496 839,59	132 907 704,35	3. Kotły i maszyny energetyczne	8 146,05	6 604,91	6 860,61	0,00	13 465,52	1 541,14	304 716,62	4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	689 851,34	639 887,64	23 239,08	29 235,08	633 891,64	49 963,70	106 637,82	5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	277 867,09	267 701,54	3 425,20	0,00	271 126,74	10 165,55	6 740,35	6. Urządzenia techniczne	633 722,51	138 552,00	92 684,40	6 281,00	224 955,40	495 170,51	2 000 856,24	7. Środki transportu	929 784,74	764 017,52	37 786,83	111 459,20	690 345,15	165 767,22	4 178 254,73	8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 159 582,88	946 496,49	55 953,38	21 594,00	980 855,87	213 086,39	177 674,01	9. Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
I. Wartości niematerialne i prawne	833 694,49		3 466,50	0,00	3 466,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 160,99																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
II. Środki trwałe	226 108 427,28	0,00	40 171 976,38	0,00	40 171 976,38	0,00	1 015 417,31	83 820,59	62 939,69	1 162 177,59	265 118 226,07																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
0. Grunty	38 164 281,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 799,04	0,00	0,00	788 799,04	37 375 482,73																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	33 904 680,94	0,00	12 546 210,37	0,00	12 546 210,37	0,00	115 159,07	0,00	0,00	115 159,07	46 335 732,24																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 340 509,96	0,00	21 551 551,45	0,00	21 551 551,45	0,00	0,00	26 710,51	47 859,89	74 570,40	171 817 491,01																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
3. Kotły i maszyny energetyczne	8 146,05	0,00	310 036,09	0,00	310 036,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 182,14																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	689 851,34	0,00	79 913,20	0,00	79 913,20	0,00	0,00	29 235,08	0,00	29 235,08	740 529,46																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	277 867,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 867,09																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
6. Urządzenia techniczne	633 722,51	0,00	1 598 370,13	0,00	1 598 370,13	0,00	0,00	6 281,00	0,00	6 281,00	2 225 811,64																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
7. Środki transportu	929 784,74	0,00	4 050 274,34	0,00	4 050 274,34	0,00	111 459,20	0,00	0,00	111 459,20	4 868 599,88																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 159 582,88	0,00	35 620,80	0,00	35 620,80	0,00	0,00	21 594,00	15 079,80	36 673,80	1 158 529,88																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
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																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
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	833 694,49	833 694,49	3 466,50	0,00	837 160,99	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
II. Środki trwałe	226 108 427,28	44 570 145,31	6 763 447,48	200 794,05	51 132 798,74	181 538 281,97	213 985 427,33																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
0. Grunty	38 164 281,77	0,00	0,00	0,00	0,00	38 164 281,77	37 375 482,73																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	33 904 680,94	7 963 214,84	1 450 434,94	5 278,02	9 408 371,76	25 941 466,10	36 927 360,48																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 340 509,96	33 843 670,37	5 093 063,04	26 946,75	38 909 786,66	116 496 839,59	132 907 704,35																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
3. Kotły i maszyny energetyczne	8 146,05	6 604,91	6 860,61	0,00	13 465,52	1 541,14	304 716,62																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	689 851,34	639 887,64	23 239,08	29 235,08	633 891,64	49 963,70	106 637,82																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	277 867,09	267 701,54	3 425,20	0,00	271 126,74	10 165,55	6 740,35																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
6. Urządzenia techniczne	633 722,51	138 552,00	92 684,40	6 281,00	224 955,40	495 170,51	2 000 856,24																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
7. Środki transportu	929 784,74	764 017,52	37 786,83	111 459,20	690 345,15	165 767,22	4 178 254,73																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 159 582,88	946 496,49	55 953,38	21 594,00	980 855,87	213 086,39	177 674,01																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
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																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

	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"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>414</td> </tr> <tr> <td>Wartość (w zł)</td> <td>13 761,00</td> </tr> </table>		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m2)	414	Wartość (w zł)	13 761,00																																															
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																						
Powierzchnia (m2)	414																																																						
Wartość (w zł)	13 761,00																																																						
	Wartość ustalona na podstawie decyzji ustalającej opłaty za prawo 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																																																						
	<p>W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej - 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>- stan na początek okresu 7 173,45 zł</p> <p>- zwiększenia 0,00</p> <p>- zmniejszenia 0,00</p> <p>- stan na koniec okresu 7 173,45 zł</p> <p>W Środowiskowym Domu Samopomocy obce środki trwałe (samochód osobowy Renault Trafic) używany na podstawie protokołu przekazania z dnia 30.12.2020 r. Strona przekazująca: Gmina Miejska w Lidzbarku Warmińskim,</p> <p>Łączna wartość 144.894,00 zł. (ewidencja pozabilansowa konto 910) .</p> <p>- stan na początek okresu 144.894,00 zł</p> <p>- zwiększenia 0,00 zł</p> <p>- zmniejszenia 0,00 zł</p> <p>- 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																																																						
	<p>100% udziałów w 4 spółkach komunalnych z o. o.:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 2 312 000,00 zł. <p>Poza tym udziały w:</p> <ul style="list-style-type: none"> Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o. o. w Olsztynie – 2 692 udziały o wartości 1 346 000,00 zł. 																																																						
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>8 120 911,12</td> <td>2 996 295,38</td> <td>815 400,35</td> <td>10 301 806,15</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Należności budżetowe</td> <td>8 026 957,45</td> <td>2 875 292,35</td> <td>739 474,35</td> <td>10 162 775,45</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>należność główna</td> <td>7 708 513,45</td> <td>2 447 971,42</td> <td>421 030,35</td> <td>9 735 454,52</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>odsetki</td> <td>318 444,00</td> <td>427 320,93</td> <td>318 444,00</td> <td>427 320,93</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>dochodzone na drodze sądowej</td> <td>0,00</td> <td>112 038,53</td> <td>0,00</td> <td>112 038,53</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>należność główna</td> <td>0,00</td> <td>78 391,51</td> <td>0,00</td> <td>78 391,51</td> </tr> </tbody> </table>					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:		8 120 911,12	2 996 295,38	815 400,35	10 301 806,15	1	Należności budżetowe	8 026 957,45	2 875 292,35	739 474,35	10 162 775,45	-	należność główna	7 708 513,45	2 447 971,42	421 030,35	9 735 454,52	-	odsetki	318 444,00	427 320,93	318 444,00	427 320,93	2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	112 038,53	0,00	112 038,53	-	należność główna	0,00	78 391,51	0,00	78 391,51
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:		8 120 911,12	2 996 295,38	815 400,35	10 301 806,15																																																		
1	Należności budżetowe	8 026 957,45	2 875 292,35	739 474,35	10 162 775,45																																																		
-	należność główna	7 708 513,45	2 447 971,42	421 030,35	9 735 454,52																																																		
-	odsetki	318 444,00	427 320,93	318 444,00	427 320,93																																																		
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	112 038,53	0,00	112 038,53																																																		
-	należność główna	0,00	78 391,51	0,00	78 391,51																																																		

	-	odsetki	0,00	33 647,02	0,00	33 647,02
	3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	93 953,67	8 964,50	75 926,00	26 992,17
		należność główna	86 388,51	7 065,80	75 926,00	17 528,31
		odsetki	7 565,16	1 898,70	0,00	9 463,86
	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 3 831 864,00 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	z tytułu kredytów kwota 25 564 716,00 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.	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 kwota 2 840 068,50 zł					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych								
1	2	3								
Świadczenia pracownicze:		24 802 863,85								
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	18 996 531,02								
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	3 775 499,48								
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 383 828,00								
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.)	647 005,35								
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									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</td> <td>20 078 748,25</td> </tr> <tr> <td>- odsetki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	20 078 748,25	- odsetki	0,00	- różnice kursowe	0,00
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym									
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	20 078 748,25									
- 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									
	SKARBNIK MIASTA <i>Elżbieta Anna Lasowa</i> (główny księgowy)	29 KWI. 2022 (rok, miesiąc, dzień)	BURMISTRZ <i>Jacek Wóśniowski</i> (kierownik jednostki)							