

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia

1.2. Siedziba jednostki

Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia, Plac 1000-lecia 25 w Golubiu-Dobrzyniu

1.3. Adres jednostki

Plac 1000-lecia 25, 87-400 Golub-Dobrzyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Urząd Miasta jest jednostką organizacyjną przy pomocy, której Burmistrz Miasta jako organ wykonawczy realizuje zadania publiczne wynikające z przepisów prawa. Urząd Miasta realizuje w szczególności zadania:

- własne wynikające z przepisów prawa;
- zlecone z zakresu działania organów administracji rządowej;
- wynikające z porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego;
- pozostałe, w tym określone w Statucie Miasta oraz uchwałami Rady Miasta i zarządzeniami Burmistrza Miasta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01-31.12.2021

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)

Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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 funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwale umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

- Pozostałe środki trwale to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) - obejmują one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł, z wyłączeniem zakupów

inwestycyjnych, które zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.), klasyfikuje się w paragrafach 606, 608, 612 i 614, o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.)

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Nabycia / Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A	Wartości niematerialne i prawne	124 399,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Środki trwałe	150 784 068,48	0,00	10 073 565,61	2 139 200,00	12 212 765,61	1 397 777,19	390 340,84	2 021 800,00	3 809 918,03
1.	Grunty	57 092 178,55	0,00	349 200,00	2 139 200,00	2 488 400,00	1 375 602,00		2 021 800,00	3 397 402,00
2.	Budynki i lokale	8 231 247,15	0,00	215 041,85		215 041,85	22 175,19			22 175,19
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 042 051,30	0,00	9 320 636,00		9 320 636,00		390 340,84		390 340,84
4.	Kotły i maszyny energetyczne	367 309,28	0,00	15 990,00		15 990,00				0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	427 228,97	0,00	54 211,22		54 211,22				0,00
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	157 075,30	0,00			0,00				0,00

7.	Urządzenia techniczne	102 516,21	0,00	107 293,54		107 293,54				0,00
8.	Środki transportu	318 845,04	0,00			0,00				0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	45 616,68	0,00	11 193,00		11 193,00				
Razem		150 908 467,50	0,00	10 073 565,61	2 139 200,00	12 212 765,61	1 397 777,19	390 340,84	2 021 800,00	3 809 918,03

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
124 399,02	124 399,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 399,02	0,00	0,00
159 186 916,06	56 977 116,39	0,00	5 911 569,96	0,00	5 911 569,96	408 606,55	62 480 079,80	93 806 952,09	96 706 836,26
56 183 176,55	0,00				0,00		0,00	57 092 178,55	56 183 176,55
8 424 113,81	5 364 588,77		80 464,06		80 464,06	22 175,19	5 422 877,64	2 866 658,38	3 001 236,17
92 972 346,46	50 924 264,71		5 688 399,77		5 688 399,77	386 431,36	56 226 233,12	33 117 786,59	36 746 113,34
383 299,28	25 711,63		25 804,91		25 804,91		51 516,54	341 597,65	331 782,74
481 440,19	350 364,80		47 791,92		47 791,92		398 156,72	76 864,17	83 283,47
157 075,30	57 313,57		21 581,01		21 581,01		78 894,58	99 761,73	78 180,72
209 809,75	53 448,74		10 297,80		10 297,80		63 746,54	49 067,47	146 063,21
318 845,04	164 825,20		34 677,05		34 677,05		199 502,25	154 019,84	119 342,79
56 809,68	36 598,97		2 553,44		2 553,44		39 152,41	9 017,71	17 657,27
159 311 315,08	57 101 515,41	0,00	5 911 569,96	0,00	5 911 569,96	408 606,55	62 604 478,82	93 806 952,09	96 706 836,26

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje aktualnymi wartościami rynkowymi środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2021 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, które ewidencjonuje się na koncie 073.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (zasoby gruntów Skarbu Państwa) na koniec 2021 r. wyniosła 226.248,00 zł.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W ramach ewidencji pozabilansowej na koniec 2021 r. uwzględniono środki trwałe (w tym pozostałym środki trwałe), które zostały udostępnione Urzędowi Miasta do używania na łączną kwotę 99.322,96 zł.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Miasto Golub-Dobrzyń posiada następujące długotrwałe aktywa finansowe:

- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.: 3.016.000,00 zł;
- Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.: 234.100,00 zł;
- Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.: 2.822.796,61 zł;
- Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Nowy Dom sp. z o.o.: 3.000.000,00 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)

Stan na początek roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 781.744,67 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). W roku 2021 dokonano zmniejszenia wartości odpisów aktualizujących na łączną kwotę 743.833,62 zł oraz zwiększenia wartości odpisów aktualizujących na łączną kwotę 344.452,78 zł. Stan na koniec roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 382.363,83 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). Nie wystąpiły pożyczki zagrożone.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Stan rezerw na koniec roku wyniósł: 0,00 zł.

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

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 1 roku do 3 lat na łączną kwotę 1.889.070,20 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 3 lat do 5 lat na łączną kwotę 1.375.000,42 zł.

c) powyżej 5 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 5 lat na łączną kwotę 15.674.021,68 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

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, ewidencjonowane na koncie 640.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Powyższe nie dotyczy bezpośrednio Urzędu Miasta Golubia-Dobrzynia.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W ramach świadczeń pracowniczych w roku 2021 wypłacono w szczególności nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop w łącznej wysokości 45.254,61 zł netto, w tym:

- nagrody jubileuszowe: 44.085,50 zł;

- ekwiwalent za urlop: 1.169,11 zł.

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2021 r. wyniosła łącznie 1.756.013,16 zł, w tym część stanowiła wykonane w latach wcześniejszych dokumentacje techniczne oraz pozostające nadal w trakcie realizacji zadania. Wydatki na powyższe realizowane były w PLN.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły przychody / koszty o nadzwyczajnej wartości lub o charakterze incydentalnym.

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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2020 r. otrzymano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 849.966,00 zł na wydatki inwestycyjne, które będą realizowane w latach kolejnych. Z powyższych środków w 2021 r. wydatkowano 54.990,00 zł. Pozostałe środki (794.976,00 zł), pomimo tego, iż nie zostały wykorzystane w 2021 r., nie podlegają zwrotowi i pozostają u beneficjenta do czasu zrealizowania i rozliczenia zadania, na które środki te zostały przyznane. W związku z powyższym, otrzymane dofinansowanie, które nie zostało wydatkowane w 2021 r., uwzględniono na koniec roku 2021 jako pozostałe zobowiązania celem zabezpieczenia środków na wydatki przewidziane w latach kolejnych (w przypadku, gdy środki te nie zostaną wykorzystane w całości lub części na określone rodzajowo wydatki inwestycyjne podlegają wówczas zwrotowi w związku z tym powyższe uwzględniono w bilansie w poz. D.II.5).

W ramach pozostałych zobowiązań wskazanych w bilansie w poz. D.II.5, uwzględniono również subwencję oświatową w wysokości 731.409,00 zł, która wpłynęła w grudniu 2021 r. a dotyczy 2022 roku.