

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia Plac 1000-lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń 13D3282ED5551F58 
Numer identyfikacyjny REGON 000523465		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BARBARA SUCHOCKA

(główny księgowy)

2025.03.28

rok mies. dzień

Piotr Paweł Kowalczyk

(kierownik jednostki)

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

01.01.2024-31.12.2024

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 umarzane 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 używania, 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 trwałe 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 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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	45 077,18	0,00	45 077,18
B	Środki trwałe	172 351 494,89	0,00	15 394 048,92	139 650,00	15 533 698,92	672 743,23	9 068 ,86	13 767 033,62	14 448 845,68
1.	Grunty	55 834 738,05	0,00	278 400,00	139 650,00	418 050,00	652 715,00		132 250,00	784 965,00
2.	Budynki i lokale	8 210 788,78	0,00	64 806,70		64 806,70	20 028,20		8 238,46	22 266,66
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 939 852,63	0,00	14 007 677,33		14 007 677,33			12 617 538,23	12 617 538,23
4.	Kotły i maszyny energetyczne	547 069,76	0,00	1 019 844,09		1 019 844,09			1 004 717,87	1 004 717,87
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	975 438,03	0,00	0,00		0,00		894,86	4 289,06	5 183,92
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	157 075,30	0,00	23 320,80		23 320,80				0,00

7.	Urządzenia techniczne	209 809,75	0,00			0,00			0,00
8.	Środki transportu	419 912,91	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	56 809,68	0,00	0,00		0,00	8 174,00	0,00	8 174,00
Razem		172 475 893,91	0,00	15 394 048,92	139 650,00	15 533 698,92	672 743,20	54 146,04	14 493 922,86

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
79 321,84	124 399,02	0,00	0,00	0,00	0,00	45 077,18	79 321,84	0,00	0,00
173 436 348,13	73 903 872,89	0,00	6 971 892,40	0,00	6 971 892,40	41 945,42	80 833 819,87	98 447 622,00	92 602 528,26
55 467 823,05	0,00				0,00		0,00	55 834 738,05	55 467 823,05
8 247 328,82	5 396 896,84		84 122,53	0,00	84 122,53	28 266,66	5 452 752,71	2 813 891,94	2 794 576,11
107 329 991,73	67 324 784,53		6 603 511,02		6 603 511,02	320,84	73 927 974,71	38 615 068,10	33 402 017,02
562 195,98	111 865,69		38 294,86		38 294,86		150 160,55	435 204,07	412 035,43
970 254,11	517 925,50		162 890,20		162 890,20	5 183,92	675 631,78	457 512,53	294 622,33
180 396,10	122 056,60		20 954,59		20 954,59		143 011,19	35 018,70	37 384,91
209 809,75	103 237,20		16 645,33		16 645,33		119 882,53	106 572,55	89 927,22
419 912,91	278 452,10		42 506,86		42 506,86		320 958,96	141 460,81	98 953,95
48 635,68	48 654,43		2 967,01		2 967,01	8 174,00	43 447,44	8 155,25	5 188,24
173 515 669,97	74 028 271,91	0,00	6 971 892,40	0,00	6 971 892,40	87 022,60	80 913 141,71	98 447 622,00	92 602 528,26

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 2024 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, które ewidencjonuje się na koncie 073.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość (zasoby gruntów Skarbu Państwa) na koniec 2024 r. wyniosła 293.388,00 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 2024 r. uwzględniono środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe), które zostały udostępnione Urzędowi Miasta do używania na łączną kwotę 104.305,03 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.: 262.100,00 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 382.363,83 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). W roku 2024 dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących w wysokości 18.752,40 zł. Stan na koniec roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 363.611,43 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 początek roku wyniósł: 210.000,00 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 5.653.485,10 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 3 lat do 5 lat na łączną kwotę 3.971.270,24 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 18.369.873,70 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

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W ramach świadczeń pracowniczych w roku 2024 wypłacono w szczególności nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop oraz odprawy emerytalne w łącznej wysokości 288 153,94 zł, w tym:

- nagrody jubileuszowe: 38.637,50 zł
- ekwiwalent za urlop: 37.753,29 zł
- odprawy emerytalne: 92.479,14 zł,
- odprawa rentowa: 32.040,00 zł
- odprawa pieniężna (rozwiązanie stosunku pracy): 87.244,01 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 2024 r. wyniosła łącznie 779.419,56 zł. W 2024 r. przeanalizowano obroty konta 080 celem wyksięgowania inwestycji zaniechanych. W wyniku weryfikacji konta wyksięgowano kwotę 6.403.756,89 zł.

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

Na koncie rozliczenie międzyokresowe przychodów zaksięgowano równowartość otrzymanych udziałów w PIT dotyczących roku 2025 w wysokości 3.003.850,00 zł.

Piotr Paweł
Kowalczyk

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Paweł Kowalczyk
Data: 2025.03.28 10:20:50
+01'00'

BARBARA
SUCHOCKA

Elektronicznie
podpisany przez
BARBARA SUCHOCKA
Data: 2025.03.28
10:19:54 +01'00'