

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Miejski	
1.2	siedzibę jednostki	
	w Biskupcu	
1.3	adres jednostki	
	ul. Niepodległości 2, 11-300 Biskupiec	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się : nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Umorzeń-amortyzacji dokonuje się raz w roku na 31 grudnia każdego roku zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według rzeczywiście poniesionych nakładów. Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Miejskim, materiały i wyposażenie (np. kosze, lustra, stanowiące zał. nr 4 do zarządzenia w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości) księgowane są bezpośrednio w koszty. Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie o wartości poniżej 500,00zł nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia, podlegają ewidencji pozabilansowej, za wyjątkiem komputerów, monitorów, drukarek, mebli, sprzętu audiowizualnego, telefaksów, niszczarek bez względu na ich wartość. W przypadku znacznych walorów użytkowych dopuszcza się wykluczenie z tej grupy innych składników wyposażenia. Materiały stanowiące zapasy rozlicza się zgodnie z instrukcją o inwentaryzacji. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.Na koniec każdego miesiąca księguje się zobowiązania dotyczące okresu sprawozdawczego, których dowody księgowe zostały wystawione w okresie sprawozdawczym i wpłyną do dnia 5 miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem dowodów księgowych w rozliczeniu roku, które wpłyną do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych jednostkowych.	
5.	inne informacje	
	brak	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	
1.1.	tabela nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak danych	
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych	
1.3.	aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	powierzchnia 0.1992ha , wartość 73144,24zł	
	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1.5.	80 711,37zł,	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	udziały w ilości 98158 szt. w kwocie łącznej 19 375 750,00zł	
	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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
1.7.	tabela nr 2	
	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
1.8.	brak danych	
	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
1.9.	a) powyżej 1 roku do 3 lat	
	b) powyżej 3 do 5 lat	
	c) powyżej 5 lat	
	a) 0,00zł b) 17 490 000,00 c) 26 160 000,00zł	
	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
1.10.	nie dotyczy	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
	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	
1.12.	brak	
	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	
1.13.	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	tabela nr 3.	
1.16.	inne informacje	
2.	brak	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
2.2.	17 463 468,98 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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 danych	

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18,00	19
1	Wartości niematerialne i prawne	432362,94		13977,40		13977,40						446340,34	424358,72	21981,62		446340,34	8004,22	0,00
2	Środki trwałe:	231106230,55		18077791,42		18077791,42		321688,59	65460	50000	437148,59	248746873,38	82041366,44	8509036,18	-282700,19	90267702,43	149064864,11	158479170,95
Grupa 0	Grunty	8729076,47		404695,92		404695,92		13318,00			13318,00	9120454,39					8729076,47	9120454,39
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	73363436,36		4335894,06		4335894,06		308370,59			308370,59	77390959,83	16011347,03	1519084,28	-195515,43	17334915,88	57352089,33	60056043,95
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132197280,35		11783334,60		11783334,60			65460		65460,00	143915154,95	58168125,57	5474708,59	-37184,76	63605649,40	74029154,78	80309505,55
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1291975,10										1291975,10	1279075,10	1050,00		1280125,10	12900,00	11850,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1086236,41		181186,47		181186,47					0,00	1267422,88	794379,35	165233,25		959612,60	291857,06	307810,28
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	61509,00		16499,99		16499,99						78008,99	12754,58	9503,76		22258,34	48754,42	55750,65
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1506212,11		0,00		0,00			0		0,00	1506212,11	362092,75	121119,68		483212,43	1144119,36	1022999,68
Grupa 7	Środki transportu	2545750,67		295430,00		295430,00				50000	50000,00	2791180,67	2457674,27	58219,93	-50000,00	2465894,20	88076,40	325286,47
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10324754,08		1060750,38		1060750,38					0,00	11385504,46	2955917,79	1160116,69		4116034,48	7368836,29	7269469,98
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

*)

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

23.03.2023r
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	1 173 915,10 zł	1 664 101,25 zł	146 146,95 zł	2 691 869,40 zł
-	należność główna	736 162,97 zł	1 244 839,45 zł	99 720,73 zł	1 881 281,69 zł
-	odsetki	437 752,13 zł	419 261,80 zł	46 426,22 zł	810 587,71 zł
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

23.03.2023r
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr. 3 pkt II,1.15

Lp	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	nagrody jubileuszowe	103 968,53 zł
2	odprawy emerytalne	195 568,80 zł
3	ekwiwalent za urlop	22 536,64 zł
4	inne (ekw.za oklulary, odzież BHP)	8 134,56 zł
5	Razem	330 208,53 zł

Elżbieta Kaczmarczyk
(Główny Księgowy)

Biskupiec, dn.23.03.2023r

Kamil Kozłowski
(Kierownik jednostki)