

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Urząd Miasta Krynica Morska |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 82-120 Krynica Morska, ul. Górników 15 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 82-120 Krynica Morska, ul. Górników 15 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na gminie, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zadań własnych, wynikających w szczególności z ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r poz. 594 z późn. zm.) 2. Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. 3. Zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej. 4. Zadań wynikających z porozumień zawartych z organami jednostek samorządu terytorialnego różnych szczebli. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021- 31.12.2021 r. |
| 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) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 150 zł do 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. <p>Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów</p> |

amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się :
 - zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie)
 - wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 100 %,

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

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

| 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) | wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|--|---|----------------------------------|------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE PRAWNE | 85 052,45 zł | 0,00 zł | 3 940,16 zł | 0,00 zł | 3 940,16 zł | | | | 0,00 zł | 88 992,61 zł |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 176 328 314,44 zł | 0,00 zł | 2 935 979,50 zł | 0,00 zł | 2 935 979,50 zł | 0,00 zł | 117 380,48 zł | 48 211,97 zł | 165 592,45 zł | 179 098 701,49 zł |
| 1) | grunty | 42 107 280,13 zł | | | | 0,00 zł | | 43 248,97 zł | | 43 248,97 zł | 42 064 031,16 zł |
| 2) | budynki i lokale | 18 392 156,74 zł | | 0,00 zł | | 0,00 zł | | | 23 400,00 zł | 23 400,00 zł | 18 368 756,74 zł |
| 3) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 113 950 225,69 zł | | 2 843 784,85 zł | | 2 843 784,85 zł | | | | 0,00 zł | 116 794 010,54 zł |
| 4) | kotły i maszyny energetyczne | 45 593,68 zł | | | | 0,00 zł | | | | 0,00 zł | 45 593,68 zł |
| 5) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 43 463,96 zł | | | | 0,00 zł | | | | 0,00 zł | 43 463,96 zł |
| 6) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 22 675,99 zł | | | | 0,00 zł | | | | 0,00 zł | 22 675,99 zł |
| 7) | Urządzenia techniczne | 737 819,84 zł | | | | 0,00 zł | | 11 512,01 zł | 24 811,97 zł | 36 323,98 zł | 701 495,86 zł |
| 8) | Środki transportu | 655 501,99 zł | | | | 0,00 zł | | 53 509,20 zł | | 53 509,20 zł | 601 992,79 zł |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 373 596,42 zł | | 92 194,65 zł | | 92 194,65 zł | | 9 110,30 zł | | 9 110,30 zł | 456 680,77 zł |
| | RAZEM | 176 413 366,89 zł | 0,00 zł | 2 939 919,66 zł | 0,00 zł | 2 939 919,66 zł | 0,00 zł | 117 380,48 zł | 48 211,97 zł | 165 592,45 zł | 179 187 694,10 zł |

| Lp. | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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 toku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 81 500,87 zł | 0,00 zł | 4 370,66 zł | 0,00 zł | 4 370,66 zł | 0,00 zł | 85 871,53 zł | 3 551,58 zł | 3 121,08 zł |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 34 685 405,37 zł | 0,00 zł | 4 527 638,08 zł | 0,00 zł | 4 527 638,08 zł | 115 890,36 zł | 39 097 153,09 zł | 141 642 909,07 zł | 140 001 548,40 zł |
| 1) | grunty | 0,00 zł | | | | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 42 107 280,13 zł | 42 064 031,16 zł |
| 2) | budynki i lokale | 5 733 459,30 zł | | 393 177,39 zł | | 393 177,39 zł | 23 400,00 zł | 6 103 236,69 zł | 12 658 697,44 zł | 12 265 520,05 zł |
| 3) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 578 117,25 zł | | 3 995 453,98 zł | | 3 995 453,98 zł | | 31 573 571,23 zł | 86 372 108,44 zł | 85 220 439,31 zł |
| 4) | kotły i maszyny energetyczne | 36 118,71 zł | | 850,62 zł | | 850,62 zł | 0,00 zł | 36 969,33 zł | 9 474,97 zł | 8 624,35 zł |
| 5) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 34 346,79 zł | | 5 857,70 zł | | 5 857,70 zł | 0,00 zł | 40 204,49 zł | 9 117,17 zł | 3 259,47 zł |
| 6) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 8 476,00 zł | | 1 988,00 zł | | 1 988,00 zł | 0,00 zł | 10 464,00 zł | 14 199,99 zł | 12 211,99 zł |
| 7) | Urządzenia techniczne | 614 086,63 zł | | 43 441,97 zł | | 43 441,97 zł | 36 323,98 zł | 621 204,62 zł | 123 733,21 zł | 80 291,24 zł |
| 8) | Środki transportu | 415 126,31 zł | | 32 481,61 zł | | 32 481,61 zł | 53 509,20 zł | 394 098,72 zł | 240 375,68 zł | 207 894,07 zł |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 265 674,38 zł | | 54 386,81 zł | | 54 386,81 zł | 2 657,18 zł | 317 404,01 zł | 107 922,04 zł | 139 276,76 zł |
| | RAZEM | 34 766 906,24 zł | 0,00 zł | 4 532 008,74 zł | 0,00 zł | 4 532 008,74 zł | 115 890,36 zł | 39 183 024,62 zł | 141 646 460,65 zł | 140 004 669,48 zł |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

II.1.4.Grunty w wieczystym użytkowaniu

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

Nie dotyczy

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

| Lp | wyszczególnienie | stan na początek roku | | zwiększenie | | zmniejszenia | | stan na koniec roku | |
|------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| 2. | Udziały | 3754 | 3 754 000,00 zł | 150 | 150 000,00 zł | 20 | 20 000,00 zł | 3884 | 3 884 000,00 zł |
| 2.1. | Pętla Żuławska | 20 | 20 000,00 zł | 0 | 0,00 zł | 20 | 20 000,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| 2.2. | PwIK sp. z o.o. | 3734 | 3 734 000,00 zł | 150 | 150 000,00 zł | 0 | 0,00 zł | 3884 | 3 884 000,00 zł |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| | RAZEM | 3754 | 3 754 000,00 zł | 150 | 150 000,00 zł | 20 | 20 000,00 zł | 3884 | 3 884 000,00 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 ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI

| GRUPA NALEŻNOŚCI | stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | stan na koniec roku obrotowego | |
|------------------|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| | <i>Odpis na 01.01.2021</i> | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | <i>Odpis na 31.12.2021r.</i> | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 600-60016 § 0690 | różne opłaty | 48 194,65 | 60,00 zł | | 5 183,22 zł | 43 071,43 zł |
| 600-60016 § 0920 | odsetki | 20 520,60 | 4 618,26 zł | 1 222,85 zł | 1 355,29 zł | 22 560,72 zł |
| 700-70005 § 0550 | Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 58 998,68 zł | 15,47 zł | | 4 528,97 zł | 54 485,18 zł |
| 700-70005 § 0630 | koszty sądowe | 142 913,86 zł | 20,00 zł | | 6 168,64 zł | 136 765,22 zł |
| 700-70005 § 0640 | koszty komornicze | 1 558,31 zł | 135,25 zł | | 283,00 zł | 1 410,56 zł |
| 700-70005 § 0750 | czynsz mieszkaniowy | 5 283,12 zł | 1 680,10 zł | | 310,57 zł | 6 652,65 zł |
| 700-70005 § 0750 | dzierżawa terenu | 232 264,62 zł | 17 500,00 zł | | | 249 764,62 zł |
| 700-70005 § 0750 | bezumowne użytkowanie | 639 320,75 zł | 45 449,14 zł | 177 686,41 zł | 45 549,45 zł | 461 534,03 zł |
| 700-70005 § 0760 | użytkowanie wieczyste | 0,00 zł | 6,57 zł | | | 6,57 zł |
| 700-70005 § 0830 | wpływy z usług | 3 759,41 zł | 0,00 zł | | | 3 759,41 zł |
| 700-70005 § 0920 | odsetki | 1 101 632,52 zł | 4 124 370,55 zł | 4 161 650,89 zł | 21 343,33 zł | 1 043 008,85 zł |
| 750-75023 § 0690 | różne opłaty | 7,18 zł | | 7,18 zł | | 0,00 zł |
| 756-75615 § 0310 | wpływy z podatku od nieruchomości OP | 65 528,42 zł | 8 011,31 zł | | | 73 539,73 zł |
| 756-75616 § 0310 | Wpływy z podatku od nieruchomości OF | 441 513,99 zł | 54 027,76 zł | 5 106,60 zł | 1 568,52 zł | 488 866,63 zł |
| 756-75616 § 0560 | Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych - podatek za psa | 1 041,00 zł | | 0,00 zł | 48,00 zł | 993,00 zł |
| 756-75616 § 0430 | wpływy z opłaty targowej | 244 846,03 zł | | 0,00 zł | | 244 846,03 zł |
| 756-75618 § 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat - opłata parkingowa, zajęcie pasa drogowego | 60 453,70 zł | | | 2 284,90 zł | 58 168,80 zł |
| 900-90002 § 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat - GKO | 71 616,56 zł | 7 273,38 zł | 532,06 zł | 12 430,12 zł | 65 927,76 zł |
| 900-90003 § 0830 | różne opłaty | 1 109,55 zł | | 0,00 zł | | 1 109,55 zł |
| 900-90003-0920 | odsetki | 2 296,85 zł | 7 060,34 zł | 6 975,13 zł | | 2 382,06 zł |
| 900-90095 § 0830 | różne opłaty | 744,20 zł | | 0,00 zł | | 744,20 zł |
| 900-90095 § 0920 | odsetki | 2 170,34 zł | 6 616,38 zł | 6 563,50 zł | | 2 223,22 zł |
| OGÓLEM | | 3 145 774,34 zł | 4 276 844,51 zł | 4 359 744,62 zł | 101 054,01 zł | 2 961 820,22 zł |

| | |
|------|---|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | Powyżej 5 lat |
| | 1.251.901,92 |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącną 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 dotyczy |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 690.960,17 |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 27.098,58 |
| 1.16 | Inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | 2.591.717,88 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 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 |
| | 58.507,61 |
| 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 |
| | Nie dotyczy |

.....
(główny księgowy)

...2022.04.29.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: