

Urząd Miasta i Gminy
Ruciane Nida

WPŁYNĘŁO
DNA

31.03.2023

L. dz. ... 2274.1003.2023
podpis.....



INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta i Gminy

Ruciane -Nida, Aleja Wczasów 4

Sprawozdanie finansowe

za okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Rucianem-Nidzie Aleja Wczasów 4 za rok 2022, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

- 4) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia

Ruciane - Nida, dnia 31 marca 2023 rok.

Skarbnik Gminy
Wioletta Piórkowska-Bastek
.....

Pieczętka i podpis

Głównego Księgowego

BURMISTRZ

Piotr Ryżarski
.....

Pieczętka i podpis

Kierownika Jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta i Gminy, z siedzibą w Rucianem-Nidzie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021r. poz. 217 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie zasad 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 (t.j.: Dz. U. 2020 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida

Siedziba jednostki

12-220 Ruciane - Nida

1.2 Adres jednostki

Aleja Wczasów 4

1.3 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działalności jednostki należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów tj. zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminnej w zakresie: drogownictwa, oświaty i wychowania, pomocy społecznej, ochrony zdrowia, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, wodociągów i kanalizacji, utrzymania czystości i porządku, gospodarowanie odpadami komunalnymi, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą, krzewienie kultury fizycznej, sportu i turystyki, zapewnienie bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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):

(W roku obrotowym 2022 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 poz. 217 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu 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 (t.j.: Dz. U. 2020 poz. 342)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie/wytworzenie ceny/koszty, z zachowaniem zasady ostrożności w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- udziały -metodą praw własności
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny/wartości rynkowej albo według ceny nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej do zapłaty
- zobowiązania – w kwocie wymaganej do zapłaty
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

- kapitały(fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej
 - grunty – wg ceny ewidencyjnej określonej przez wydział odpowiedzialny za gospodarkę gruntami.
- Ewidencję ilościowo – wartościową bez względu na wartość jednostkową prowadzi się w stosunku do: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu elektronicznego. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową dla wyposażenia o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00zł. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

5) Inne informacje

brak

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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Zwiększenie wartości początkowej: | | | | Zmniejszenia wartości początkowej: | | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| | | Nabycie | Aktualizacja | Przemieszczenie wewnętrzne | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zbycie | Likwidacja | Przemieszczenie wewnętrzne | 10 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1.417.043,25 | 160.289,82 | | | 160.289,82 | | | | | 1.577.333,07 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5+6) | 92.411.911,33 | 7.134.876,91 | 117.897,59 | | 7.252.774,50 | 495.650,54 | 218.032,03 | 24.917,46 | 738.600,03 | 98.926.085,80 |
| I. | Grunty | 14.988.624,31 | 211.881,50 | | | 211.881,50 | 24.454,00 | | | 24.454,00 | 15.176.051,81 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---|----------------|---------------|------------|--|--|------------|------------|--------------|----------------|
| I.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 3.202.957,00 | | | | | 18.430,00 | | 18.430,00 | 3.184.527,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 72.860.995,38 | 6.757.851,41 | | | | 471.196,54 | 12.846,81 | 484.043,35 | 79.134.803,44 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszynowy | 1.351.555,14 | 86.299,40 | | | | | 117.402,00 | 117.402,00 | 1.320.452,54 |
| 4. | Środki transportu | 1.856.048,69 | | | | | | | | 1.856.048,69 |
| 5. | Inne środki trwałe | 80.224,31 | | | | | | 8.043,77 | 8.043,77 | 72.180,54 |
| 6. | Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo | 1.274.463,50 | 78.844,60 | 117.897,59 | | | | 24.917,46 | 104.656,91 | 1.366.548,78 |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 7.814.545,73 | 11.044.914,78 | | | | | | 6.752.408,58 | 12.107.051,93 |
| IV. | Mienie zlikwidowanych jednostek | | | | | | | | | |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV) | 100.226.457,06 | 18.179.791,69 | 117.897,59 | | | 495.650,54 | 218.032,03 | 6.777.323,04 | 111.033.137,73 |

Zmiana wartości umorzenia

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia: | | | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia z tytułu: | | | Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|---|--------------|------------|-------------------------------------|------------------------|------------|-----------|---------------------------------------|---|---|---|
| | | | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | | Zbycia | Likwidacji | Inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | Wartości nienależące do grupy aktywów trwałych | 1.178.626,12 | 101.657,91 | | | 101.657,91 | | | | | 1.280.284,03 | 238.417,13 | 297.049,04 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5+6) | 29.045.230,01 | 2.759.244,58 | 117.897,59 | 182.244,58 | 3.059.386,75 | 301.236,29 | 218.032,03 | 24.917,46 | 544.185,78 | 31.560.430,98 | 63.366.681,32 | 67.365.654,82 |
| 1. | Grunty | | | | | | | | | | | 14.988.624,31 | 15.176.051,81 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | 3.202.957,00 | 3.184.527,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i | 25.108.490,47 | 2.371.986,80 | | 182.244,58 | 2.554.231,38 | 301.236,29 | 12.846,81 | | 314.083,10 | 27.348.638,75 | 47.752.504,91 | 51.786.164,69 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego | |
|------|---|---------------------------------|---------------|
| | | Wartość wykazana w bilansie | Łączna liczba |
| 1. | Akcje | | |
| 2. | Udziały | 9.902.300,00 | 14 841 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | |
| 5. | Razem papiery wartościowe (1+2+3+4) | 9.902.300,00 | 14 841 |

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)

| L.p. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności | | | |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 1 | Razem | | | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy | | | |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 1 | Rezerwa z tytułu sprzedaży ratalnej | 165 860,20 | | | 158.120,20 |
| 2 | | | | | |
| | Razem | 165 860,20 | | 7.740,00 | 158.120,20 |

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego: | | |
|------|---|--|------------------------------|------------------------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | Powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe, w tym: Kredyty i pożyczki | | 5.103.740,00 5.103.740,00 | 2.820.000,00 2.820.000,00 |

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

Nie dotyczy.

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

Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Brak zobowiązań warunkowych.

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

| L.p. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------------|---|--|
| I. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym: | |
| I.1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | |
| | | |
| II. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym: | |
| III | Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym: | 7.661.759,76 |
| 1 | Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2023r. | 416.351,00 |
| 2 | Środki na realizację w 2023r. inwestycji: - z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg | 7.147.253,76 |
| 3 | Środki na realizację w 2023r. projektu ze środków unijnych | 7.147.253,76 |
| | | 98.155,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | 893.265,53 |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | |
| | Razem: | 893.265,53 |

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze) | Kwota |
|---|------------|
| Odprawy emerytalne i rentowe | 39 808,80 |
| Nagrody jubileuszowe | 71 428,36 |
| Odzież robocza i środki czystości | 8 395,75 |
| Szkolenia pracownicze | 24 971,50 |
| Opieka zdrowotna | 4 679,00 |
| Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym | 2 225,00 |
| Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 192 463,63 |

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Wynagrodzenie osobowe pracowników | 2 824 740,05 |
| Odpis na ZFŚS | 83 460,00 |
| Inne | - |
| Składki na ubezpieczenie społeczne | 529 050,74 |
| Składki na Fundusz Pracy | 60 331,78 |
| Pracownicze Plany Kapitałowe | 1 627,46 |
| Razem | 3 843 182,07 |

1.16 Inne informacje

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|---------------------|
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 |
| Inne należności | 0,00 |
| Razem | 0,00 |

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

| L.p. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |
|-----------|--|------------------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
| 1. | Ogółem koszty wytworzenia w tym: | 12 107 051,93 |
| 1.1. | Odsetki | 0 |
| 1.2. | Różnice kursowe | 0 |

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

| Wyszczególnienie | | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: | | - | - |
| Dochody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: | | | 7.349.300,82 |
| 1. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 | | COVID-19 | 3.367.984,24 |
| - dodatki węglowe | | | 1 616 558,29 |
| - dodatki podmioty wrażliwe (inne źródła ciepła) | | | 134 232,30 |
| - dodatki dla gospodarstw domowych (inne źródła ciepła) | | | 1 617 193,65 |
| 2. Fundusz Pomocy | | Fundusz Pomocy | 1.230.360,58 |
| - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa | | | 1.230.360,58 |
| 3. Rządowy Fundusz Polski Ład | | Inwestycje | 2.750.956,00 |
| - środki na inwestycje gminne | | | 2.750.956,00 |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: | | | |
| 1. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 | | COVID-19 | 67 354,97 |
| - dodatki podmioty wrażliwe (inne źródła ciepła) | | | 67 354,97 |
| 2. Fundusz Pomocy | | Fundusz Pomocy | 837.771,23 |
| - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa | | | 837.771,23 |
| 3. Rządowy Fundusz Polski Ład | | Inwestycje | 2.750.956,00 |
| - środki na inwestycje gminne | | | 2.750.956,00 |
| Wydatki występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: | | - | - |

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 jednostki.

2.5. Inne informacje:

Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat:

Nie wystąpiły

Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązań w bilansie:

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.

Skarbnik Gminy
Wioletta Janowska-Bastek
.....
(główny księgowy)

31.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Piotr Ryszard Rekiński
(kierownik jednostki)