

Informacja dodatkowa Urzędu Miejskiego w Janowie Lubelskim za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Janowie Lubelski
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jana Zamoyskiego 59
1.3	adres jednostki
	23-300 Janów Lubelski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski w Janowie Lubelskim realizuje zadania własne obejmujące zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy, a szczególności świadczenie usług wymienionych w z art.7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania wykonywane na mocy porozumień administracyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023
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)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie o przekazaniu, jeżeli darczyńca nie określił ich wartości, wycenia się według cen rynkowych takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia darowizny. e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,

	<p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł umarza się lub amortyzuje rozpoczynając od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - jednorazowo za okres całego roku w jednostkach budżetowych, <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarzane są w 100% w momencie oddania do używania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w czasie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzonej transakcji są nieistotne, pomniejszonej na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.</p> <p>Należności (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.</p> <p>Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się w cenie nabycia, na dzień bilansowy w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.</p> <p>Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	nie wystąpiły

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
	wg załącznika Tabela Nr 1
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
	Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto 1,2250 ha o wartości 541 253,35 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
	wg załącznika Tabela Nr 2 i 2a
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wg załącznika Tabela Nr 3
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)
	wg załącznika Tabela Nr 4
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
	wg załącznika Tabela Nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	wg załącznika Tabela Nr 5
c)	powyżej 5 lat
	wg załącznika Tabela Nr 5

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.	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
	wg załącznika Tabela Nr 6
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
	Urząd Miejski korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, z którego wynika iż kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz usunięcia wad lub usterek w kwocie 2 293 739,26 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg załącznika Tabela Nr 7
1.16.	inne informacje
	nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisu
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
	wg załącznika Tabela Nr 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły o istotnym znaczeniu
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 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

.....
(główny księgowy)

28.03.2024
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 320 062,61	21 805,52				1 341 868,13		48 523,50	73 218,81
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	85 084 514,52	7 290 639,66		14 501,74	310 916,30	92 078 739,62		150 399 783,87	168 325 938,79
1.	Środki trwałe	85 084 514,52	7 290 639,66		14 501,74	310 916,30	92 078 739,62		125 146 127,11	163 481 946,66
1.1.	umorzenie grunty	727 851,38	11 388,85				739 240,23		25 792 632,66	29 981 931,55
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz								3 460 433,47	3 585 160,51
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 529 107,79	6 124 838,38		14 501,74	125 558,32	81 542 889,59		90 590 273,79	125 067 714,71
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	6 044 347,53	1 006 958,78			185 357,98	6 865 948,33		8 480 293,86	7 978 768,04
1.3.	umorzenie środki transportu	1 101 684,86	20 588,19				1 122 273,05		67 153,72	46 565,53
1.4	umorzenie inne środki trwałe	1 681 522,96	126 865,46				1 808 388,42		215 773,08	406 966,83

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
8 140 055,53	559 447,07	20 788,39	8 678 714,21

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
8 140 055,53	559 447,07	20 788,39	8 678 714,21

Tabela Nr 2 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	25 481,17
SUMA		25 481,17

Tabela Nr 2a Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	518 051,10	518 051,10	
Grunty	492 569,93	492 569,93	wieczyste użytkowanie
Budynki...			
Urządzenia techniczne	25 481,17	25 481,17	Umowa użyczenia
Środki transportu			

Tabela Nr 3 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	6128	76 263,73
Udziały	152251	19 822 121,39
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Tabela Nr 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	1 928 274,62	112 465,77	0,00	21 098,30	2 019 642,09
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 928 274,62	112 465,77	0,00	21 098,30	2 019 642,09
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	3 394,86			98,90	3 295,96
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 924 879,76	112 465,77		20 999,40	2 016 346,13
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00

Tabela Nr 5 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych				
1.1.					
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	11 066 000,00	4 316 000,00	4 500 000,00	2 250 000,00

Tabela Nr 6 Zobowiązania warunkowe, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia	354 681,21	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	354 681,21	
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inne		

Tabela Nr 7 Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze

Wyszczegolnienie	Kwota wyplaconych swiadczzen pracowniczych w zl i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	60 336,00
b) nagrody jubileuszowe	62 305,28
c) swiadczenia urlopowe	1 060,92
d) inne	0,00
SUMA	123 702,20

Tabela Nr 8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 521 693,03		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	3 352 011,17		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	16 887 971,60		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	1 491 980,96		
SUMA		25 253 656,76		