

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
- 1.1. Nazwa jednostki – **Urząd Miasta Kętrzyn**
 - 1.2. Siedziba – **Miasto Kętrzyn**
 - 1.3. Adres – **ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn**
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd Miasta Kętrzyn jest jednostką budżetową działającą na podstawie ustaw m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.). Urząd Miasta Kętrzyn wykonuje zadania wynikające z art. 6 ust. 1 ww. ustawy, zgodnie z zapisami którego, do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym **Burmistrzem Miasta Kętrzyn** był i jest obecnie **Ryszard Niedziółka**. Organem stanowiącym i kontrolnym jest **Rada Miejska w Kętrzynie**, organem wykonawczym jest **Burmistrz Miasta Kętrzyn**.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta w Kętrzynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).

Bilans jednostki jest sprawozdaniem statycznym, obrazującym stan posiadanego przez jednostkę majątku (z wyszczególnieniem na majątek trwały i obrotowy) oraz przedstawiającym źródła jego finansowania (w podziale na własne i obce).

- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

Rachunek zysków i strat jednostki prezentuje w ujęciu dynamicznym zachodzące w jednostkach procesy majątkowe i finansowe.

- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Podstawowym celem zestawienia zmian funduszu jest przedstawienie informacji o zaistniałych zmianach w poszczególnych składnikach funduszu. Obrazuje również poniesione koszty i osiągnięte przychody, które zostały bezpośrednio odniesione na fundusz własny.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 ze zm.).

Należności długoterminowe:

Do należności długoterminowych zostały zaliczone wszystkie należności, których termin wymagalności przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym. W przypadku Urzędu Miasta Kętrzyn należności długoterminowe dotyczą ratalnego wykupu gruntu związanego z przekształceniem użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Do sum obcych zaliczono przechowywane obce środki pieniężne, w szczególności kaucje mieszkaniowe, wadia oraz zabezpieczenie należytego wykonania umowy. Sumy obce zostały wykazane w wartości nominalnej.

Do funduszy specjalnych zaliczono:- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

Lp	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSIENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktuali-zacja	przem. wewn.	inne	Aktuali-zacja	rozchód	przem. wewn.	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	85 133 588,38	29 880 231,62								115 013 820,00
1.1	Umorzenie Gruntów	0,00									0,00
1.2	Umorzenie budynków, budowli, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	77 192 948,94	29 153 837,94								106 346 786,88
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 211 135,15	363 670,81								4 574 805,96
1.4	Umorzenie środków transportu	331 183,97	46 110,82								377 294,79
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	3 398 320,32	316 612,05								3 714 932,37
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	488 934,67	16 546,33								505 481,00
SUMA		85 622 523,05	29 896 777,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 519 301,00

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	147 423 284,29	151 984 100,00
1.1	Grunty	25 632 912,00	23 413 280,37
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 011 634,63	126 391 939,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 349 783,72	334 899,38
1.4.	Środki transportu	60 466,80	38 818,98
1.5.	Inne środki trwałe	368 487,14	1 805 161,87
2.	Wartości niematerialne i prawne	1 165,12	104 000,14
SUMA		147 424 449,41	152 088 100,14

- 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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 6 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	odprawy emerytalne	168 720,00
2.	nagrody jubileuszowe	74 102,72
3.	świadczenia urlopowe	21 960,00
4.	inne, w tym: - nagrody jednorazowe - ekwiwalent za urlop	164 559,33 122 246,79 42 312,54
SUMA		429 342,05

- 1.16. Inne informacje
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują.
- 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. Łączna wartość środków trwałych w budowie za rok obrachunkowy wynosi 10 781 017,81 zł
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wstąpiły koszty i przychody 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 - brak
3. **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak**

Główny Księgowy Urzędu
Wioletta Stasiuk

(główny księgowy)

2019 -12- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIASTA
Marek Niedziółka

(kierownik jednostki)