

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																																																					
1.																																																																																																																																						
1.1	nazwę jednostki																																																																																																																																					
	Urząd Miejski																																																																																																																																					
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																																																					
	11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1																																																																																																																																					
1.3	adres jednostki																																																																																																																																					
	11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1																																																																																																																																					
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																																																					
	Urząd Miejski realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.																																																																																																																																					
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																																																					
	Od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.																																																																																																																																					
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																																																					
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																																																					
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Urząd przyjął następujące a) składniki majątku o wartości poniżej 500 zł. Urząd zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł ujmuje się ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013) dokonując jednocześnie jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł. Urząd zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. c) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) raz w roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.																																																																																																																																					
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> <th>aktualizacja</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>Inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Grunty</td> <td>38 954 737,37</td> <td></td> <td>92 074,41</td> <td></td> <td>2 345 182,98</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2 675 013,30</td> <td>38 716 981,46</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>W tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>1 400 868,61</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>9,91</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>27 893,11</td> <td>1 372 985,41</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>114 837 267,14</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>7 629 391,74</td> <td></td> <td></td> <td>8 420 432,80</td> <td></td> <td></td> <td>114 046 226,08</td> </tr> <tr> <td>1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>2 359 716,51</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>80 696,70</td> <td></td> <td>200 143,33</td> <td></td> <td></td> <td>2 240 269,88</td> </tr> <tr> <td>1.4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>2 754 840,49</td> <td></td> <td>600 430,50</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>21 772,84</td> <td></td> <td></td> <td>3 333 498,15</td> </tr> <tr> <td>1.5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>512 537,02</td> <td></td> <td>15 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>527 537,02</td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>159 419 098,53</td> <td>0,00</td> <td>707 504,91</td> <td>0,00</td> <td>10 055 271,42</td> <td>0,00</td> <td>8 642 248,97</td> <td>0,00</td> <td>2 675 013,30</td> <td>158 864 512,59</td> </tr> </tbody> </table>											Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	1.	Środki trwałe												1.1.	Grunty	38 954 737,37		92 074,41		2 345 182,98					2 675 013,30	38 716 981,46	1.1.1.	W tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 400 868,61				9,91					27 893,11	1 372 985,41	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 837 267,14				7 629 391,74			8 420 432,80			114 046 226,08	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 359 716,51					80 696,70		200 143,33			2 240 269,88	1.4.	Środki transportu	2 754 840,49		600 430,50					21 772,84			3 333 498,15	1.5.	Inne środki trwałe	512 537,02		15 000,00								527 537,02		SUMA	159 419 098,53	0,00	707 504,91	0,00	10 055 271,42	0,00	8 642 248,97	0,00	2 675 013,30	158 864 512,59
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku																																																																																																																											
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne																																																																																																																												
1.	Środki trwałe																																																																																																																																					
1.1.	Grunty	38 954 737,37		92 074,41		2 345 182,98					2 675 013,30	38 716 981,46																																																																																																																										
1.1.1.	W tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 400 868,61				9,91					27 893,11	1 372 985,41																																																																																																																										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 837 267,14				7 629 391,74			8 420 432,80			114 046 226,08																																																																																																																										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 359 716,51					80 696,70		200 143,33			2 240 269,88																																																																																																																										
1.4.	Środki transportu	2 754 840,49		600 430,50					21 772,84			3 333 498,15																																																																																																																										
1.5.	Inne środki trwałe	512 537,02		15 000,00								527 537,02																																																																																																																										
	SUMA	159 419 098,53	0,00	707 504,91	0,00	10 055 271,42	0,00	8 642 248,97	0,00	2 675 013,30	158 864 512,59																																																																																																																											

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	780 381,73		61 210,94								841 592,67
SUMA		780 381,73	0,00	61 210,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		841 592,67

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych											
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	38 868 760,19		4 185 938,08				587 793,86				42 466 904,41
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 610 807,85		273 991,08				63 204,12				1 821 594,81
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 216 613,50		122 732,90				21 772,84				2 317 573,56
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	363 537,82		58 266,30								421 804,12
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	640 963,94		155 674,63								796 638,57
SUMA		43 700 683,30	0,00	4 796 602,99	0,00	0,00	0,00	672 770,82	0,00	0,00		47 824 515,47

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

Brak danych

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Brak

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	218 358,27
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów.	0,00
SUMA		218 358,27

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

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały	50579	25 300 000,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

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)

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku																						
I.	Należności i SZB	2 629 308,78	142 149,38	0,00	1 025 990,75	1 745 467,41																						
I.1.	Należności długoterminowe																											
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 629 308,78	142 149,38	0,00	1 025 990,75	1 745 467,41																						
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług																											
I.2.2.	należności od budżetów																											
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń																											
I.2.4.	pozostałe należności	2 629 308,78	142 149,38		1 025 990,75	1 745 467,41																						
II.	Należności finansowe																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																											
	Brak danych																											
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																											
	Brak																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																											
	Brak																											
c)	powyżej 5 lat																											
	Brak																											
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																											
	Brak																											
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																											
	Brak																											
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																											
	Brak danych																											
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	1 880 644,18 zł																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table border="1"> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">135 264,68</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop</td> <td style="text-align: right;">10 596,56</td> </tr> <tr> <td>odprawy</td> <td style="text-align: right;">104 382,70</td> </tr> <tr> <td>inne</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td style="text-align: right;">250 243,94</td> </tr> </table>		nagrody jubileuszowe	135 264,68	ekwiwalenty za urlop	10 596,56	odprawy	104 382,70	inne	0,00	SUMA	250 243,94																
nagrody jubileuszowe	135 264,68																											
ekwiwalenty za urlop	10 596,56																											
odprawy	104 382,70																											
inne	0,00																											
SUMA	250 243,94																											
1.16.	inne informacje																											
	Brak																											
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																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>koszt odsetek</th> <th>koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>zadań zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td style="text-align: right;">11 548 930,86</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>zadań niezakończonych w danym roku obrotowym</td> <td style="text-align: right;">4 107 051,79</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td style="text-align: right;">15 655 982,65</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1.	zadań zakończonych w danym roku obrotowym	11 548 930,86			2.	zadań niezakończonych w danym roku obrotowym	4 107 051,79			SUMA		15 655 982,65	0,00	0,00				
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego				w tym:																						
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych																								
1.	zadań zakończonych w danym roku obrotowym	11 548 930,86																										
2.	zadań niezakończonych w danym roku obrotowym	4 107 051,79																										
SUMA		15 655 982,65	0,00	0,00																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																											
	Brak danych																											
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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)