

Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	URZĄD MIASTA MILANÓWKA
1.2	siedziba jednostki
	MILANÓWEK
1.3	adres jednostki
	ul. KOŚCIUSZKI 45
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z zapisami Zarządzenia 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wejścia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo - księgowych ze zmianami, załącznik nr 1 ust. 1 pkt 26.1: "Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 2) 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; 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności; 6) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej; 7) rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej", załącznik nr 1 ust. 1 pkt 26.2 podpunkt 1.1 "Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych...", załącznik nr 1 ust. 1 pkt 7 "Wartość aktywów i pasywów ustalona według przepisów ustawy ulega zmianie gdy odrębne przepisy przewidują ich oszacowanie."
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
Symbol	Wyszczególnienie
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	TABELA NR. 1.1a. TABELA NR.1.1b. wypełnione poniżej
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	TABELA NR. 1.2 brak danych

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	TABELA NR. 1.3 brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	TABELA NR. 1.4 wypełniona poniżej
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
	TABELA NR. 1.5 brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	TABELA NR. 1.6 wypełniona poniżej
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)
	TABELA NR. 1.7 wypełniona poniżej
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	TABELA NR. 1.8 wypełniona poniżej
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:
	TABELA NR. 1.9 brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat:
	TABELA NR. 1.9 brak danych
c)	powyżej 5 lat:
	TABELA NR. 1.9 brak danych
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
	TABELA NR. 1.10 brak danych
1.11	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	TABELA NR. 1.11 brak danych
1.12	łącznie kwota 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
	TABELA NR. 1.12 brak danych
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	TABELA NR. 1.13 wypełniona poniżej

1.14	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	TABELA NR. 1.14 brak danych
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	(paragraf 3020 w rozdziale 75023) na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 31.101,76 zł
1.16	inne informacje
	<p>1. Pozostałe koszty operacyjne (zgodnie z pozycją E.II RZIS) kwota 3.164.432,30 zł, w tym - odpisy aktualizujące wartość należności kwota 2.838.558,95 zł; - korekta przypisu należności spornych i wątpliwych (informacje z banków) kwota 47.955,53 zł; - zwrot dotacji kwota 31.614,70 zł; - zwrot środków stanowiących nieprawidłowości w projekcie RUS kwota 742,80 zł; - zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem kwota 396,64 zł; - zwrot niewykorzystanej dotacji kwota 133.926,69 zł; - odszkodowania na rzecz osób fizycznych kwota 4.512,99 zł; - odszkodowania na rzecz osób prawnych kwota 1.000,00 zł; - koszty sądowe kwota 104.125,00 zł; - różnica w wartości zobowiązań wobec ZUS po zlikwidowanym ZGKiM, pomiędzy kwotą zleconą do zapłaty a wykazaną w protokole kwota 1.599,00 zł,</p> <p>2. Inne przychody operacyjne (zgodnie z pozycją D.III RZIS) kwota 2.952.793,04 zł w tym - kary i odszkodowania: kwota 95.601,84 zł; - wynagrodzenie za terminowe odprawienie zaliczki PDOF i wypłacenia zaliczki ZUS: kwota 3.470,04 zł; - przychody zw.z ref.GN: kwota 294,80 zł; - zwrot kosztów sądowych z lat ubiegłych: kwota 4.354,36 zł; - zatrzymane wadium kwota 20.000,00 zł; - rozwiązanie odpisów aktualizujących/rezerwy na rozliczenie międzykresowych przychodów: kwota 2.808.679,37 zł; zaokrąglenia VAT-7 3,54 zł; - zwrot kosztów roku poprzedniego zmniejszający wydatek roku bieżącego dot. zaliczki na wydatki gotówkowe w sprawie egzekucyjnej kwota 7.438,08 zł; - korekta roczna podatku naliczonego od pozostałych nabyć kwota 908,02 zł; - przypisy bezumownego korzystania z lokalu dot.RGKiM kwota 12.042,99 zł,</p> <p>3. Inne zmniejszenia funduszu (zgodne z pozycją I.2.9 ZZWF) kwota 190.524,35 zł - wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych.</p>
2.	
2.1	
	TABELA NR. 2.1 brak danych
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
	TABELA NR. 2.2 wypełniona poniżej
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
	brak danych
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

--	--

TABELA NR 1.1a Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa Stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość końcowa - Stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Wytworzenie we własnym zakresie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Likwidacja (-)	Sprzedaż (-)	Nieodpłatne przekazanie (-)	Umorzenie (-)	Inne (do opisu) (-)	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	773 110,46	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-760 815,72	0,00	27 054,74
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	773 110,46	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-760 815,72	0,00	27 054,74
2.1	Grunty, w tym:	56 463 088,84	0,00	0,00	2 069 320,72	0,00	-188 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 344 109,56
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	335 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 778,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 294 666,19	0,00	2 947 802,81	0,00	71 238,94	0,00	0,00	0,00	-65 828 502,29	0,00	92 485 205,65
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 527 022,52	136 727,00	0,00	339 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 106 448,87	0,00	897 005,65
2.4	Środki transportu	228 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153 750,00	-74 696,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	5 128 973,29	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-23 850,27	0,00	0,00	-1 584 552,18	0,00	3 540 570,84
2.	Razem środki trwałe	221 642 196,84	156 727,00	2 947 802,81	2 409 025,72	71 238,94	-212 150,27	0,00	-153 750,00	-71 594 199,34	0,00	155 266 891,70
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 656 702,20	171 487,00	9 875 471,42	0,00	0,00	-90 618,23	0,00	0,00	0,00	-3 227 374,49	8 385 667,90
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem aktywa trwałe (2+3+4)	223 298 899,04	328 214,00	12 823 274,23	2 409 025,72	71 238,94	-302 768,50	0,00	-153 750,00	-71 594 199,34	-3 227 374,49	163 652 559,60

4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem aktywa trwałe (2+3+4)	3 676 224,52	248 290,66	82 801,73	0,00	331 092,39	19 851,47	0,00	0,00	19 851,47	4 027 168,38

TABELA NR 1.4 Grunty użytkowane wieczysto przez jednostkę

Lp.	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	ul. Spacerowa 3, Dz. Nr nr 6	x	x	x	x
	powierzchnia (m ²)	1 547			1 547
	wartość (zł)	103 200,00 zł			103 200,00 zł
2	ul. Na Skrajcu, Dz. Nr 120/6	x	x	x	x
	powierzchnia (m ²)	2 197			2 197
	wartość (zł)	60 000,00 zł			60 000,00 zł
3	ul. Spacerowa 4, Dz. Nr 30/4	x	x	x	x
	powierzchnia (m ²)	3 247			3 247
	wartość (zł)	308 000,00 zł			308 000,00 zł
	Razem:				
	powierzchnia (m ²)	6 991			6 991
	wartość (zł)	471 200,00 zł			471 200,00 zł

TABELA NR 1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		zwiększenie (+)		zmniejszenie (-)		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	10	1 000,00	0	0,00	0	0,00	10	1 000,00
1.2	"MINICIPIUM" Warszawa	10	1 000,00	0	0,00	0	0,00	10	1 000,00
1.2								0	0,00
2.	Udziały	133 235	17 247 388,00	0	0,00	0	0,00	133 235	17 247 388,00
2.1	TBS "Zieleń Miejska" Pruszków	1	5 407 638,00	0	0,00	0	0,00	1	5 407 638,00
2.2	WKD Sp. z o.o. wg wart. Nominalnej	695	347 500,00	0	0,00	0	0,00	695	347 500,00
2.3	Mazowiecka Agencja Energetyczna Warszawa wkład pieniężny	1	10 000,00	0	0,00	0	0,00	1	10 000,00
2.4	Milanowskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - udziały	132 538	6 626 900,00	0	0,00	0	0,00	132 538	6 626 900,00
2.5	Milanowskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - wkład niepieniężny - nieruchomości ul. Długa i ul. Kościuszki	0	3 488 350,00	0	0,00	0	0,00	0	3 488 350,00
2.6	Milanowskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - wkład niepieniężny - nieruchomość SUW ul. Zachodnia	0	1 367 000,00	0	0,00	0	0,00	0	1 367 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1								0	0,00
3.2								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1								0	0,00
4.2								0	0,00
Razem (1+2+3+4)		133 245	17 248 388,00	0	0,00	0	0,00	133 245	17 248 388,00

TABELA NR 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.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia (+)	Zmniejszenie (-)			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności podatkowe	349 970,72 zł	588 947,16	- 3 167,00 zł	- 676 220,09 zł	-679 387,09	259 530,79 zł
2	Należności sporne	940 870,99 zł	40 844,15 zł	- - zł	- - zł	0,00	981 715,14 zł
3	Należności wątpliwe (w tym kwota 254.679,69 zł wynika z informacji z banków o pozostawionych środkach na rachunkach bankowych przez zmarłych mieszkańców Milanówka)	1 100 889,32 zł	65 405,89	- 2 018,40 zł	- 56 030,46 zł	-58 048,86	1 108 246,35 zł
4	Upadłość układowa	141,90 zł	- zł	- 141,90 zł	- - zł	-141,90	- zł
5	Należności z odroczoną płatnością na 3 lata w GFOŚiGW	769 110,50 zł	3 900,00	- 24 240,00 zł	- - zł	-24 240,00	748 770,50 zł
6	Przypis odsetek od niezapłaconych należności za IV kwartał 2022	769 756,45 zł	74 643,50	- - zł	- - zł	0,00	844 399,95 zł
Razem		3 930 739,88 zł	773 740,70	- 29 567,30 zł	- 732 250,55 zł	-761 817,85	3 942 662,73

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia (+)	Zmniejszenie (-)			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Rezerwa na zobowiązania sporne - wynikające z informacji z banków, o stanie zobowiązań (np. z tytułu niespłaconych kredytów lub niespłaconego debetu na r-ku bankowym) po zmarłych mieszkańcach Milanówka - Gmina jest potencjalnym spadkobiercą na kwotę 5.589.328,64 zł oraz przedegzekucyjne wezwanie do zapłaty na kwotę 7.860,70 zł (strona MA konto 840)	6 832 747,80	3 772,61	0,00	-1 239 331,07	-1 239 331,07	5 597 189,34
2	Rezerwa na przyszłe zobowiązania - z tytułu zakupu paliwa w 2017 roku do pojazdu służbowego. Firma sprzedająca Momo upadła i nie wystawiła faktury (strona MA konto 840)	305,17	0,00	0,00	0,00	0,00	305,17
3	Rezerwa na przyszłe dochody - decyzje za zajęcie pasa drogowego, decyzje za wycinkę drzew (strona MA konto 840)	1 344 666,37	62 871,08	0,00	-64 010,72	-64 010,72	1 343 526,73
4	Rezerwa na zobowiązania sporne - wynikające z faktur, wystawionych bezumownie w kwocie 79.950,00 zł	79 950,00	0,00	0,00	-79 950,00	-79 950,00	0,00
Razem		8 257 669,34	66 643,69	0,00	-1 383 291,79	-1 383 291,79	6 941 021,24

TABELA NR 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

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
3			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Faktury (wydatek roku bieżącego a koszt roku następnego - strona WN konta 640)	20 163,68	26 537,24
2	Decyzje za zajęcie pasa drogowego (strona MA konta 640)	447 336,60	422 643,73
3	Umowy wieloletnie z kontrahentami (wydatek lat następnych - strona MA konta 640)	1 475,00	1 175,00
4			
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		468 975,28	450 355,97

TABELA NR 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Branża wodociągowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Branża kanalizacyjna	165 452,12	0,00	0,00	11 197,50	0,00	0,00
3	Branża budowlana	1 236 516,02	0,00	0,00	86 592,00	0,00	0,00
4	Branża drogowa	43 764,75	0,00	0,00	136 849,80	0,00	0,00
5	Branża energetyczna	0,00	0,00	0,00	33 278,59	0,00	0,00
6	Wydatki niewygasające	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Budowa parkingu Parkuj i Jedź	7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rewitalizacja Willi Waleria w Milanówku	0,00	0,00	0,00	444 410,56	0,00	0,00
9	Virtual WOF Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny	0,00	0,00	0,00	74 588,57	0,00	0,00
Razem		1 453 727,89	0,00	0,00	786 917,02	0,00	0,00

Główny Księgowy

Burmistrz Miasta Milanówka