


INFORMACJA DODATKOWA

Wpłynęło

31. 03. 2023

Nr.....
Podpis.....



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta w Gorzowie Śląskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śląski
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śląski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski realizuje zadania własne gminy określone ustawami, Statutem Gminy, uchwałami Rady oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przekazane gminie z mocy przepisów szczególnych lub w drodze porozumień z właściwymi organami samorządowymi. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zainwentaryzowania, 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 6) w przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych – po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztów zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji, aż do przyjęcia środka do używania w stanie kompletnym, 7) w przypadku przyjęcia mienia po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej wg następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) na koncie 013 nie ujmuje się pozostałych środków trwałych o wartości początkowej do 500 zł – te środki trwałe ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. 2) bez względu na wartość księgi inwentarzowej prowadzi się dla nasypujących pozostałych środków trwałych: <ul style="list-style-type: none"> - meble, - lampy stojące, - komputery, - maszyny i urządzenia, - drukarki - aparaty fotograficzne, - sprzęt audiowizualny - sprzęt elektroniczny, - sprzęt audiowizualny, - sprzęt AGD, - elektronarzędzia
5.	inne informacje
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początk. - stan na początek roku obrot.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początk. - stan na koniec roku obrot. (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	123.210,58	0,00	47.789,28	0,00	47.789,28	0,00	0,00	0,00	0,00	170.999,86
2.	Środki trwałe	94.110.682,09	0,00	8.000.564,53	0,00	8.152.880,53	2.658.799,86	13.850,00	230.754,00	2.904.014,88	99.359.547,74
1)	Grunt	6.269.836,59	0,00	198.941,11	0,00	198.941,11	117.780,11	0,00	203.754,00	321.534,11	6.147.243,59
2)	Budynki i lokale	16.036.833,29	0,00	2.522.113,50	0,00	2.522.113,50	316.430,81	0,00	0,00	316.430,81	18.242.515,98
3)	Obiekty inż. lądowej i wodnej	69.180.081,77	0,00	4.819.931,04	152.316,00	4.972.247,04	1.519.507,50	0,00	27.000,00	1.546.507,50	72.605.821,31
4)	Kotły i maszyny energetyczne	35.570,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	13.850,00	0,00	13.850,00	47.720,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32.596,07	0,00	45.993,39	0,00	45.993,39	0,00	0,00	0,00	0,00	78.589,46
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specj.	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00
7)	Urządzenia techniczne	427.033,84	0,00	77.939,02	0,00	77.939,02	0,00	0,00	0,00	0,00	504.972,86
8)	Środki transportu	833.128,38	0,00	64.000,00	0,00	64.000,00	568.303,38	0,00	0,00	568.303,38	328.825,00
9)	Narzędzia, przyrządy i imc	1.287.802,15	0,00	245.646,47	0,00	245.646,47	136.778,06	611,02	0,00	137.389,08	1.396.059,54
Razem		94.233.892,67	0,00	8.048.333,81	0,00	8.200.669,81	2.658.799,86	14.461,02	230.754,00	2.904.014,88	99.530.547,60

Umorzenie-- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie--stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
95.342,35	0,00	6.462,90	15.054,95	21.517,85	0,00	116.800,20	27.868,23	54.139,66
48.100.643,24	0,00	3.031.535,49	1.410.502,18	4.442.037,67	1.658.087,34	50.884.593,57	46.010.038,85	48.474.954,17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.269.836,59	6.147.243,59
5.851.923,00	0,00	243.418,89	257.769,21	501.188,10	64.713,15	6.288.397,95	10.184.910,29	11.954.118,03
39.777.720,03	0,00	2.757.925,49	907.086,50	3.665.011,99	927.547,55	42.515.184,47	29.402.361,74	30.090.636,84
28.074,10	0,00	2.631,65	0,00	2.631,65	13.134,18	17.571,57	7.495,90	30.148,43
32.596,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.596,07	0,00	45.993,39
4.368,00	0,00	1.092,00	0,00	1.092,00	0,00	5.460,00	3.432,00	2.340,00
289.016,71	0,00	22.655,66	0,00	22.655,66	0,00	311.672,37	138.017,13	193.300,49
833.128,38	0,00	1.155,00	0,00	1.155,00	515.303,38	318.980,00	0,00	9.845,00
1.283.816,95	0,00	2.656,80	245.646,47	248.303,27	137.389,08	1.394.731,14	3.985,20	1.328,40
48.195.985,59	0,00	3.037.998,39	1.425.537,13	4.463.555,52	1.658.087,34	51.001.453,77	46.037.907,08	48.529.093,83

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
Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nie dotyczy

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
5.282,60 – zestaw komputerowy, skaner na kwotę 2.237,79 i drukarkę na kwotę 2.385,69 z Centrum personalizacji Dokumentów MSWiA i 7.582,36 sprzęt informatyczny z Ministerstwa Cyfryzacji

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Gmina posiada 1.223 udziały w Spółce „Oczyszczalnia ścieków” Praszka wartość nabytych udziałów wynosi 2.025.941,00 oraz 6.670 udziałów w spółce Zakład Usług Komunalnych

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)																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)</th> </tr> <tr> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th> <th>Zmniejszenia - razem (5+6)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>należności podatkowe</td> <td>675.585,49</td> <td>20.385,24</td> <td>25.498,83</td> <td>156.168,80</td> <td>181.667,63</td> <td>514.303,10</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>opl. za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>102.702,02</td> <td>38.167,60</td> <td>24.924,91</td> <td>15.914,09</td> <td>40.839,00</td> <td>100.030,62</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>należności niepodatkowe</td> <td>51.738,81</td> <td>21.006,15</td> <td>21.094,18</td> <td>15.709,65</td> <td>36.803,83</td> <td>35.941,13</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odpisy aktualizujące odsetki</td> <td>214.366,98</td> <td>51.690,03</td> <td>19.126,76</td> <td>23.554,68</td> <td>42.681,44</td> <td>223.375,57</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ogółem</td> <td>1.044.393,30</td> <td>131.249,02</td> <td>90.644,68</td> <td>211.347,22</td> <td>301.991,90</td> <td>873.650,42</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	1	należności podatkowe	675.585,49	20.385,24	25.498,83	156.168,80	181.667,63	514.303,10	2	opl. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	102.702,02	38.167,60	24.924,91	15.914,09	40.839,00	100.030,62	3	należności niepodatkowe	51.738,81	21.006,15	21.094,18	15.709,65	36.803,83	35.941,13	4	Odpisy aktualizujące odsetki	214.366,98	51.690,03	19.126,76	23.554,68	42.681,44	223.375,57	5	Ogółem	1.044.393,30	131.249,02	90.644,68	211.347,22	301.991,90	873.650,42
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)																																																			
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)																																																				
1	należności podatkowe	675.585,49	20.385,24	25.498,83	156.168,80	181.667,63	514.303,10																																																			
2	opl. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	102.702,02	38.167,60	24.924,91	15.914,09	40.839,00	100.030,62																																																			
3	należności niepodatkowe	51.738,81	21.006,15	21.094,18	15.709,65	36.803,83	35.941,13																																																			
4	Odpisy aktualizujące odsetki	214.366,98	51.690,03	19.126,76	23.554,68	42.681,44	223.375,57																																																			
5	Ogółem	1.044.393,30	131.249,02	90.644,68	211.347,22	301.991,90	873.650,42																																																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D.IV), w tym:</td> <td>21.609,00</td> <td>18.522,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- opłata adiacencka rozłożona na raty</td> <td>21.609,00</td> <td>18.522,00</td> </tr> </tbody> </table>							Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D.IV), w tym:	21.609,00	18.522,00		- opłata adiacencka rozłożona na raty	21.609,00	18.522,00																																							
Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																																																							
1.	Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D.IV), w tym:	21.609,00	18.522,00																																																							
	- opłata adiacencka rozłożona na raty	21.609,00	18.522,00																																																							
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																																																									
	1.560.000,00																																																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																									
	0,00																																																									
c)	powyżej 5 lat																																																									
	0,00																																																									
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																																																									
	0,00																																																									
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																									
	0,00																																																									
1.12.	łącznie 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																																																									
	0,00																																																									

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8.743,13 brutto – nagrody jubileuszowe, 1.961,34 – odprawa pośmiertna
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

SKARBNIK MIASTA

mgr Katarzyna Sówka
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Rafał Kotarski
(kierownik jednostki)