

28.03.2024

INFORMACJA DODATKOWA

Ni
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 01.01.2023 – 31.12.2023
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 trwale 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 trwale (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 umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwale ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” 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 trwale ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. 2) bez względu na wartość księgi inwentarzowe 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)
			Aktwa trwałe	Przychody	Przemieszczenie		dyktando	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	170.999,86	0,00	18.028,00	0,00	18.028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.027,86
2.	Środki trwałe	99.359.547,74	0,00	14.562.240,55	0,00	14.563.916,55	585.188,70	111.463,18	35.738,38	732.390,26	113.191.074,03
1)	Grunty	6.147.243,59	0,00	148.585,00	0,00	148.585,00	400.999,37	0,00	1.676,00	402.675,37	5.893.153,22
2)	Budynki i lokale	18.242.515,98	0,00	1.565.535,64	0,00	1.565.535,64	7.564,00	692,37	0,00	8.256,37	19.799.795,05
3)	Obiekty inż. i wodnej	72.605.821,31	0,00	12.266.634,41	1.676,00	12.268.310,41	117.957,06	0,00	0,00	117.957,06	84.756.194,66
4)	Koły i maszyny energetyczne	47.720,00	0,00	10.676,40	0,00	10.676,40	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	52.896,40
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	78.589,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.803,89	0,00	21.803,89	56.785,57
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	504.972,86	0,00	47.320,00	0,00	47.320,00	19.664,63	20.472,33	0,00	40.137,18	512.155,68
8)	Środki transportu	328.825,00	0,00	149.398,00	0,00	149.398,00	6.008,00	0,00	0,00	6.008,00	472.223,00
9)	Narzędzia, przyrządy i inne	1.396.059,54	0,00	374.071,10	0,00	374.071,10	27.503,62	48.494,19	34.062,38	130.060,19	1.640.070,45
Razem		99.530.547,60	0,00	14.580.268,55	0,00	14.581.944,55	585.188,70	111.463,18	35.738,38	732.390,26	113.380.101,89

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
116.860,20	0,00	13.601,96	5.028,00	18.629,96	0,00	135.490,16	54.139,66	53.537,70
50.884.593,57	0,00	3.349.831,65	1.323.216,38	4.673.048,03	263.679,76	55.293.961,84	48.474.954,17	57.897.112,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.147.243,59	5.893.153,22
6.288.397,95	0,00	444.089,98	0,00	444.089,98	5.955,85	6.726.532,08	11.954.118,03	13.073.262,97
42.515.184,47	0,00	2.841.552,55	1.113.371,70	3.954.924,25	86.970,13	46.383.138,59	30.090.636,84	38.373.056,07
17.571,57	0,00	2.967,92	0,00	2.967,92	5.133,52	15.405,97	30.148,43	37.490,43
32.596,07	0,00	13.798,02	0,00	13.798,02	21.803,89	24.590,20	45.993,39	32.195,37
5.460,00	0,00	1.092,00	0,00	1.092,00	0,00	6.552,00	2.340,00	1.248,00
311.672,37	0,00	23.741,39	0,00	23.741,39	40.137,18	295.276,58	193.300,49	216.879,10
318.980,00	0,00	14.213,46	0,00	14.213,46	210,00	332.983,46	9.845,00	139.239,54
1.394.731,14	0,00	8.376,33	209.844,68	218.221,01	103.169,19	1.509.482,96	1.328,40	130.587,49
51.001.453,77	0,00	3.363.433,61	1.328.244,38	4.691.677,99	263.679,76	55.429.452,00	48.529.093,83	57.950.649,89

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 wieczystie
	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
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 7.670 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)						
				Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
1	należności podatkowe	514.303,10	309.070,90	305.319,12	5.885,54	311.204,66	512.169,34
2	opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	100.030,62	29.736,30	6.873,33	22.434,27	29.307,60	100.459,32
3	należności niepodatkowe	35.941,13	27.177,91	1.000,00	7.548,82	8.548,82	54.570,22
4	Odpisy aktualizujące odsetki	223.375,57	299.082,62	7.446,54	144.406,00	151.852,54	370.605,65
5	Ogółem	873.650,42	665.067,73	320.638,99	180.274,63	500.913,62	1.037.804,53
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Wyszczególnienie			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1.	Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D.IV), w tym:			18.522,00	0,00		
	- opłata adiacencka rozłożona na raty			18.522,00	0,00		
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						
	1.000.000,00						
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
	0,00
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)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Rafał Kotarski

(kierownik jednostki)