

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIEJSKI W KISIELICACH
1.2	siedzibę jednostki
	KISIELICE
1.3	adres jednostki
	UL. DASZYŃSKIEGO 5, 14-220 KISIELICE
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	BRAK DANYCH
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. 7. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek w wysokości 50% rocznie 8. Pozostałe środki trwałe ujmuje się ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie jest na koncie 072

5.	Inne informacje							
	BRAK DANYCH							
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:							
1.								
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan 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	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia		Wartość netto składników aktywów	
					Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
	1	2	3	13	14	17	18	19
	1	Wartości niematerialne i prawne	224.362,93	224.950,87	151.132,58	151.132,58	73 230,35	73 818,29
	2	Środki trwałe:						
	Grupa 0	Grunty	1 536 552,71	1 540 606,19	0	0	1 536 552,71	1 540 606,19
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 381 472,44	14 318 938,89	3 812 710,03	3 993 764,98	8 568 762,41	10 325 173,91
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 133 468,81	45 433 759,72	19 068 972,55	20 861 811,37	25 064 496,26	24 571 948,35
	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	22.167,02	22.167,02	14 966,04	16 517,76	7 200,98	5 649,26
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 062 781,46	1 041 090,78	642.995,61	621 304,93	419 785,85	419 785,85
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	44 739,00	44 739,00	33 248,66	35 799,00	11 490,34	8 940,00
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 145 778,45	2 687 291,51	483 440,88	529 424,50	662 337,57	2 157 867,01
	Grupa 7	Środki transportu	1 477 162,14	1 845 884,32	1.305 191,36	1193 368,66	171 970,78	652 515,66
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	537 830,68	526 890,90	502 432,05	467 465,27	35 398,63	59 425,63
	Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0

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
	BRAK DANYCH
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Powierzchnia (m ²) w mieście Kisielice- 35676 m ² – Stan na BO -706.917,- zł – stan BZ - 706.917,00 zł Powierzchnia (m ²) w gminie Kisielice- 10795 m ² – Stan na BO – 138.384,- zł – stan BZ - 138.384,- zł
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów z tytułu umów leasingu
	BRAK DANYCH
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	100% udziałów w PUK Sp. z o.o. w Kisielicach – 41 429 jednostek po 200 zł tj. 8.285.800,00zł. 0,01% udziałów w BS Susz o/Kisielice – 10 jednostek po 520,00 zł tj. 5.200,00 zł.
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności budżetowe	404.259,46	62.937,77	15.436,40	451.760,83
	Odsetki- podatek rolny os. Fiz.	149.606,25	8 019,37		157 625,62
	Odsetki- podatek rolny os. Pr.	4.903,00	1.343,00		6.246,00
	Odsetki-podatek od nieruchomości os. Fiz.	96.574,50	8.937,54		105.512,04
	Odsetki- podatek od nieruchomości os. Pr.	22.171,00	50,00		22.221,00
	Odsetki- podatek leśny os. Fiz.	572,00	33,00		605,00
	Odsetki- podatek leśny os. Pr.	67,00	33,00		100,00
	Odsetki-podatek od środków transportowych Os. Fiz.	99,00			99,00
	Odsetki- mienie komunalne	22.959,60		15.436,40	7.523,20
	Odsetki- czynsz dzierżawny	1.041,87	374,34		1416,21
	Odsetki- wieczyste użytkowanie gr.	59.971,78	12.512,36		72.484,14
	Odsetki przekształcenie na wł.	4,11	15,16		19,27
	Odsetki pas drogowy	1.428,35			1.428,35
	Odsetki-podatek od środków transportowych Os. pr.	223,00	148,00		371,00
	Odsetki odpady komunalne	44.638,00	31.472,00		76.110,00

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 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												
	BRAK DANYCH												
b)	Powyżej 3 do 5 lat												
	BRAK DANYCH												
c)	Powyżej 5 lat												
	15.683.246,05 zł												
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego												
	BRAK DANYCH												
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	BRAK DANYCH												
1.12	Łączną 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 DANYCH												
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	BRAK DANYCH												
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	Nagroda jubileuszowa – 28.620,00 zł. Odprawa emerytalna – 28.080,00 zł.												
1.16	Inne informacje												
	BRAK DANYCH												
2.													
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>7</th></tr><tr><td>1</td><td>Paliwo dla jednostek OSP</td><td>11 786,90</td><td>10 141,99</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	7	1	Paliwo dla jednostek OSP	11 786,90	10 141,99
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego										
1	2	3	7										
1	Paliwo dla jednostek OSP	11 786,90	10 141,99										
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												
	BRAK DANYCH												
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			
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	6
	1	Należności od budżetów	2.067,64	315,03
2.5	Inne informacje			
	BRAK DANYCH			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	BRAK DANYCH			

SKARBNIK GMINY

 (Skarbnik) *mgr Jolanta Malinowska*

2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA
mgr Jolanta Chruszczewska
 Zastępca Burmistrza
 (Kierownik jednostki)

