

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIEJSKI W IŁOWEJ
1.2	siedzibę jednostki
	68-120 IŁOWA, UL. ŻEROMSKIEGO 27
1.3	adres jednostki
	68-120 IŁOWA, UL. ŻEROMSKIEGO 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	URZĄD MIEJSKI w Iłowej działa jako jednostka organizacyjna Gminy Iłowa, która to wykonuje działania na podstawie przepisów o samorządzie gminnym, przepisów innych ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2022 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 000,00 amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz z tytułu trwałej utraty wartości,</p>

	<p>- 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,</p> <p>- materiały wycenia się w cenach nabycia,</p> <p>- długoterminowe aktywa finansowe to aktywa rozumiane jako inwestycje długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu. Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości godziwej lub w cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia,</p> <p>- należności i zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości ustaleni przy ich powstaniu. Należności i zobowiązania przedawnione lub umorzone oraz należności nieściągalne nie są zaliczane do aktywów i pasywów. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>- fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela 1a
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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	662 050,00
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 3a
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Kredyty i pożyczki
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 1 708 860,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 1 169 620,00 zł
c)	powyżej 5 lat - 999 000,00 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 4a
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	1 574 430,93
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Wydatki poniesione na Fundusz Pomocy – Pomoc Ukrainie – 523 799,12
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)

Patrycja Ciszewska

(rok, miesiąc, dzień)

2023-03-28

(kierownik jednostki)

Paweł Lichtański

Tabela 1A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	383 472,66	0	68 939,44	0	68 939,44	0	4 332,00	0	4 332,00	443 748,10
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	383 472,66	0	68 939,44	0	68 939,44	0	4 332,00	0	4 332,00	443 748,10
1.1	Grunty	4 236 341,43	41 667,18	21 840,00	0	63 507,18	13 371,82	0	27 478,31	40 850,13	4 258 998,48
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 556 694,74	311 417,26	6 715 965,23	0	7 027 382,49	90 760,75	149 583,69	1 907 994,63	2 148 339,07	68 435 738,16
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 660 630,50	0	223 834,57	0	223 834,57	0	38 663,41	0	38 663,41	1 845 801,66
1.4.	Środki transportu	1 430 653,37	0	0	0	0	0	13 759,84	0	13 759,84	1 416 893,53
1.5.	Inne środki trwałe	250 393,91	0	216 651,70	0	216 651,70	0	5 709,66	130 288,60	135 998,26	331 047,35
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	71 134 713,95	353 084,44	7 178 291,50	0	7 531 375,94	104 132,57	434 627,11	2 065 761,54	2 377 610,71	76 288 479,18

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	237 191,51	0	130 320,78	0	130 320,78	0	4 332,00	0	4 332,00	363 180,29	146 281,15	80 567,81
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	237 191,51	0	130 320 ,78	0	130 320,78	0	4 332,00	0	4 332,00	363 180,29	146 281,15	80 567,81
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 236 341,43	4 258 998,48
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 277 127,37	0	2 698 114,30	0	2 698 114,30	0	0	306 014,06	306 014,06	22 669 227,61	43 279 567,37	45 766 510,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	925 537,05	0	152 211,72	0	152 211,72	0	0	38 663,41	38 663,41	1 039 085,36	735 093,45	806 716,30
1.4.	Środki transportu	901 064,57	0	102 975,60	0	102 975,60	0	13 759,84	0	13 759,84	990 280,33	529 588,80	426 613,20
1.5.	Inne środki trwałe	133 933,08	0	38 385,76	0	38 385,76	0	5 709,66	5 499,06	11 208,72	161 110,12	116 460,83	169 937,23
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	22 237 662,07	0	2 991 687,38	0	2 991 687,38	0	19 469,50	350 176,53	369 646,03	24 859 703,42	48 897 051,88	51 428 775,76

TABELA 3A

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NALEŻNOŚCI PODATKOWE	44 009,52	17 332,75		20 296,42	41 045,85

TABELA 4a

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Nagrody jubileuszowe	37 650,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	30 240,00
3	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalenty, świadczenia rzeczowe, refundacja za zakup okularów)	15 787,08
	Ogółem:	83 677,08