

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 2023 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> <ul style="list-style-type: none"> - 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, - środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim

	<p>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 wieczysto
	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
	3 662 050,00
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 – 1 798 860,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 1 080 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat - 459 000,00 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.	łącną 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.	łącną 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
	8 610 685,71
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
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)

2024-03-26

(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	448 080,10	0	2 787,00	0	2 787,00	0	29 106,00	0	29 106,00	421 761,10
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	448 080,10	0	2 787,00	0	2 787,00	0	29 106,00	0	29 106,00	421 761,10
1.1	Grunty	4 258 998,48	0	395 121,58	0	395 121,58	43 017,63	0	5 992,45	49 010,08	4 605 109,98
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 435 738,16	24 683,23	21 116 339,95	0	21 141 023,18	84 085,38	102 982,70	6 078 915,63	6 265 983,71	83 310 777,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 845 801,66	0	78 193,46	0	78 193,46	0	1 327,17	7 801,52	9 128,69	1 914 866,43
1.4.	Środki transportu	1 416 893,53	0	0	0	0	0	3 320,00	0	3 320,00	1 413 573,53
1.5.	Inne środki trwałe	331 047,35	34 595,00	147 329,30	0	181 924,30	0	0	0	0	512 971,65
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	76 288 479,18	59 278,23	21 736 984,29	0	21 796 262,52	127 103,01	107 629,87	6 092 709,60	6 327 442,48	91 757 299,22

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	367 512,29	0	68 500,34	0	68 500,34	0	29 106,00	0	29 106,00	406 906,63	80 567,81	14 854,47
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	367 512,29	0	68 500,34	0	68 500,34	0	29 106,00	0	29 106,00	406 906,63	80 567,81	14 854,47
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 258 998,48	4 605 109,98
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 669 227,61	0	3 128 401,21	1 482 659,31	4 611 060,52	0	0	12 276,18	12 276,18	27 268 011,95	45 766 510,55	56 417 126,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 039 085,36	0	141 130,61	0	141 130,61	0	0	9084,45	9 084,45	1 171 131,52	806 716,30	743 734,91
1.4.	Środki transportu	990 280,33	0	102 975,60	0	102 975,60	0	3 320,00	0	3 320,00	1 089 935,93	426 613,20	323 637,60
1.5.	Inne środki trwałe	161 110,12	0	46 834,83	0	46 834,83	0	0	0	0	207 944,95	169 937,23	305 026,70
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	24 859 703,42	0	3 419 342,25	1 482 659,31	4 902 001,56	0	3 320,00	21 360,63	24 680,63	29 737 024,35	48 897 051,88	62 394 635,71

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	41 045,85	15 455,71		18 216,33	38 285,23

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	17 612,63
2	Odprawy emerytalne i rentowe	39 510,00
3	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalenty, świadczenia rzeczowe, refundacja za zakup okularów)	13 394,72
	Ogółem:	70 517,35