

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Kamieńsku
1.2.	siedzibę jednostki
	97-360 Kamieńsk, ul. Wieluńska 50
1.3.	adres jednostki
	97-360 Kamieńsk, ul. Wieluńska 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 r. – 31.12.2023r.
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)
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień 31 grudnia, który jest dniem bilansowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze, rok, odpowiednio: Sprawozdania budżetowe wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej tj. Rb -27S, Rb -28S, Rb -27ZZ, Rb-30S, Rb – NDS, Rb-PDP, Rb - UZ Rb-Z, Rb-N, Rb-UN, Rb-50, Rb-ST. Sprawozdania finansowe: bilans wykonania budżetu, bilanse jednostkowe, bilans skonsolidowany, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu, informację dodatkową wynikającą z 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek samorządowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy, z tytułu trwałej, utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Gminy otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 2) inwestycje - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust 4 ustawy o rachunkowości. 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, 5) należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, 6) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, 7) rezerwy, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
5	inne informacje
	Nie dotyczy.

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:														
	Nie dotyczy.														
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														
	Zgodnie z tabelą Nr 1 i 2.														
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami														
	242.618,10 zł														
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														
	<table><tr><th>Nr działki (nazwa)</th><th>Powierzchnia (ha)</th><th>Wartość</th></tr><tr><td>510/1 ob. Barczkowice</td><td>0,0361</td><td>2.735,35</td></tr><tr><td>1/7 ob. 10 Kamieńsk</td><td>0,0375</td><td>16.110,32</td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>18.845,67</td></tr></table>	Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (ha)	Wartość	510/1 ob. Barczkowice	0,0361	2.735,35	1/7 ob. 10 Kamieńsk	0,0375	16.110,32	Razem:		18.845,67		
Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (ha)	Wartość													
510/1 ob. Barczkowice	0,0361	2.735,35													
1/7 ob. 10 Kamieńsk	0,0375	16.110,32													
Razem:		18.845,67													
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														
	Nie dotyczy.														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych														
	20 % udziałów w firmie FB Serwis														
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)														
	Nie dotyczy														
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym														
	Nie dotyczy.														
a	powyżej 1 roku do 3 lat														
	Ne dotyczy.														
b	powyżej 3 do 5 lat														
	Nie dotyczy.														
c	powyżej 5 lat														
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														
	Nie dotyczy.														
b)	powyżej 3 do 5 lat														
	Nie dotyczy.														
c)	powyżej 5 lat														
	Nie dotyczy.														

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.	łączną 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 kwotą 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
	Nagrody jubileuszowe 115.090,56 zł, odprawy emerytalne 136.405,68 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 518,40 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
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
	39.525.123,14 zł
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
	Nie dotyczy.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01 -31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	130 661,78	49 086,23	2 249,10	177 498,91
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	130 661,78	49 086,23	2 249,10	177 498,91
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	124 757 897,54	87 463 586,82	52 455 590,83	159 765 893,53
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	112 011 041,76	47 938 463,68	4 763 305,64	155 186 199,80
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	6 275 982,44	663 040,57	614 427,68	6 324 595,33
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 530,00		4 530,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale 1 obiekty inżynierii lądowej</i>	96 744 153,31	42 682 181,11	3 946 256,52	135 480 077,90
2.3.	<i>Środki transportu</i>	1 923 729,15	2 950,00	8 282,62	1 918 396,53
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	7 067 176,86	4 590 292,00	194 338,82	11 463 130,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 746 855,78	39 525 123,14	47 692 285,19	4 579 693,73
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy:01.01-31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia	zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	130 661,78	26 689,98	2 249,10	155 102,66
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	130 661,78	26 689,98	2 249,10	155 102,66
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	40 447 861,90	5 403 966,19	1 698 907,39	44 152 920,70
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	40 447 861,90	5 403 966,19	1 698 907,39	44 152 920,70
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00			0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale 1 obiekty inżynierii lądowej</i>	35 900 736,60	3 978 959,91	1 613 841,68	38 265 854,83
2.3.	<i>Środki transportu</i>	1 359 785,64	124 338,87	5 627,62	1 478 496,89
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	3 187 339,66	1 300 667,41	79 438,09	4 408 568,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00

Maria
.....Izabela Ozga.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Maria Izabela Ozga
Data: 2024.04.11 09:17:30
+02'00'

2024-03-29-...
(rok, miesiąc, dzień)

BOGDAN PAWŁOWSKI
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
BOGDAN PAWŁOWSKI
Data: 2024.04.11 10:37:11 +02'00'