

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.2. Siedziba jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.3. Adres jednostki

ul.Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Administracja Publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia wynosi od 300,00 zł do 500,00 zł, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do u użytkowania
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
 - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową

- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania
- e) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się w 100% meble, dywany, odzież i książki, bez względu na wartość początkową.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów: Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
- c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
- 1) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności - nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
- 2) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
- 3) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności
- f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności

5. Inne informacje

Jednostka stosuje uproszczenia - nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na to, że w nieistotny sposób wpływają na wielkość wyniku finansowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	1 294 142,88	10 726 253,47	59 048 354,89	3 879 563,09	900 671,91	216 232,86
Zwiększenia wartości początkowej:	1 955,70	326 171,30	619 576,95	101 331,87		143 432,06
- aktualizacja	1 955,70					
- przychody	-	326 171,30	619 576,95	101 331,87		143 432,06
- przemieszczenie (między grupami)	-					
Zmniejszenie wartości początkowej:	-	290 723,57	287 407,25	-	364 658,00	4 100,00
- zbycie		290 723,57			364 658,00	-
- likwidacja	-		287 407,25	-		4 100,00
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 296 098,58	10 761 701,20	59 380 524,59	3 980 894,96	536 013,91	355 564,92
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 294 142,88	30 059,76	21 642 202,15	2 440 093,37	900 671,91	179 780,21
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 955,70	1 773,75	2 174 669,92	166 481,61	-	9 417,44
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 955,70	1 773,75	2 174 669,92	166 481,61	-	9 417,44

inne(przemieszczenia między grupami)						
Zmniejszenie umorzenia	-	-	78 245,60	-	364 658,00	4 100,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 296 098,58	31 833,51	23 738 626,47	2 606 574,98	536 013,91	185 097,65
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	-	10 696 193,71	37 406 152,74	1 439 469,72	-	36 452,65
- stan na koniec roku	-	10 729 867,69	35 641 898,12	1 374 319,98	-	170 467,27

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		Brak danych
2.	Budynki		Brak danych
3.	Dobra kultury		Brak danych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		Nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	droga w Toszku 655/20	Powierzchnia: 1141 Wartość: 67 487,00		67 487,00	0,00	0,00	67 487,00
2.	droga w Paczynie 163/9	Powierzchnia: 0,0419 Wartość: 3 056,51		0,00	3 056,51	0,00	3 056,51
3.	droga w Paczynie 160/8	Powierzchnia: 0,0427 Wartość: 3 114,83		0,00	3 114,83	0,00	3 114,83
4.	droga w Paczynie 157/7	Powierzchnia: 0,0834 Wartość: 6 082,08		0,00	6 082,08	0,00	6 082,08
5.	droga w Paczynie 154/6	Powierzchnia: 0,0329 Wartość: 2 399,41		0,00	2 399,41	0,00	2 399,41
6.	droga w Paczynie 151/6	Powierzchnia: 0,0009 Wartość: 66,61		0,00	66,61	0,00	66,61
7.	droga w Paczynie 250/5	Powierzchnia: 0,0117 Wartość: 1 049,59		0,00	1 049,59	0,00	1 049,59
8	droga w Paczynie 248/2	Powierzchnia: 0,0039 Wartość: 349,93		0,00	349,93	0,00	349,93
9	droga w Paczynie 149/6	Powierzchnia: 0,0008 Wartość: 71,86		0,00	71,86	0,00	71,86
10	droga w Paczynie 147/6	Powierzchnia: 0,0030 Wartość: 269,20		0,00	269,20	0,00	269,20

11	droga w Paczynie 145/6	Powierzchnia:	0,0502	0,00	4 503,05	0,00	4 503,05
		Wartość:	4 503,05				
12	droga w Paczynie 142/4	Powierzchnia:	0,0003	0,00	27,01	0,00	27,01
		Wartość:	27,01				
13	droga w Paczynie 140/49	Powierzchnia:	0,0018	0,00	161,56	0,00	161,56
		Wartość:	161,56				
14	droga w Paczynie 137/3	Powierzchnia:	0,0007	0,00	62,89	0,00	62,89
		Wartość:	62,89				
	OGÓŁEM :			67 487,00	21 214,53	0,00	88.701,53

- 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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały		2 515 000,00	4 154 000,00	0,00	6 669 000,00
a)	Remondis Aqua Toszek	4910 szt x 500 zł	2 455 000,00	0,00	0,00	2 455 000,00
b)	AT Group Krupski Młyn	100 szt x 100 zł	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
c)	Przedsięb. Usług Komunal. Toszek	200 szt x 500 zł	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
d)	Spółka SIM Śląsk Północ Lubliniec	82080szt x 50 zł	0,00	4 104 000,00	0,00	4 104 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00

3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	192 049,33	663 566,73			855 616,06

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	576 000,00	288 000,00	286 374,66	144 000,00	216 000,00	72 000,00	1 078 374,66	504 000,00
2.	papierów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00						0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
	Razem	576 000,00	288 000,00	286 374,66	144 000,00	216 000,00	72 000,00	1 078 374,66	504 000,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00

2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00
----	---	------	------

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na koniec roku
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	
1.	Weksle							
2.	Hipoteka							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00		0,00			
4.	bankowa, kara							
	Ogółem							

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	Jednostka stosuje uproszczenia Jednostka stosuje uproszczenia Jednostka stosuje uproszczenia	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów(decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego)	848 892,58	814 716,62

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	18 682,50	
3.	Ekwiwalent za urlop	1 756,07	
4.	Nadgodziny	367,56	
5.	Dodatek za pracę w godzinach nocnych	12,53	
Ogółem		20 818,66	

1.16. Inne informacje

n.p.

- a) Odpis na ZFŚS wynosi: 74.107,45 zł , pożyczki z ZFŚS 6000 ,00 zł ,odsetki od udzielonych pożyczek 180,00 zł
- b) Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą :
- 1) z tytułu dochodów budżetowych podatkowych 4.242.768,73 zł
 - 2) z tytułu dochodów budżetowych niepodatkowych 1.991.542,77 zł
 - 3) z tytułu dochodów budżetowych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 161.534,98 zł
- c) Zobowiązania roku 2022 wynoszą: 1.464.431,30 zł

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		Nie dotyczy
2.	Towary		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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		Nie dotyczy
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		Nie dotyczy
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		Nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:		

	o nadzwyczajnej wartości : umorzenie składek przez ZUS		Nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Dochody ze sprzedaży opodatkowanej 1.171.216,20 zł netto

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	38,21
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych	0,00
6.	Ogółem :	40,71

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego 6.642,00 zł
 - d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	-	-	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	6 642,00	6 642,00	-
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie dotyczy

- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
nie dotyczy
- **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**
NIE DOTYCZY