

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	Siedzibę jednostki
	27-660 Koprzywnica
1.3	Adres jednostki
	ul.11 Listopada 88 27-660 Koprzywnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej - PKD 8411.Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.</li> <li>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu wg ustalonej w UMiG w Koprzywnicy stawki w wysokości 40%.</li> <li>3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu –wg ceny nabycia na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątkowego do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku vat, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego.</li> <li>4. W ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 ujęte są pozostałe środki trwałe o wartości od 500 do 5000zł.</li> <li>5. Pozostałe środki trwałe o wartości do 499zł objęte są ewidencją ilościową.</li> <li>6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</li> <li>7. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów takich jak: koszty energii, gazu opłacone z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych czy prenumeraty.</li> <li>8. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej dłużnika wysokość odpisu ustala się poprzez zakwalifikowanie należności do przedziału czasowego zalegania z płatnością. <ol style="list-style-type: none"> <li>a/ do 1 roku zalegania – bez odpisu aktualizującego</li> <li>b/ powyżej 1 roku – odpis 100 % należności</li> </ol> </li> </ol>

5.	Inne informacje
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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
	<b>Załącznik nr 1</b>
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 wieczysto
	<b>Załącznik nr 2</b>
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
	<b>Załącznik nr 3</b>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	<b>Załącznik nr 4</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>98 327,00 zł</b>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	Brak danych
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
	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
	<b>568.106,03 zł</b>
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	<b>42.970.883,82 zł</b>
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
	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

Anna Dudek  
(główny księgowy)

2024.04.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Klubińska  
(kierownik jednostki)

## Główne składniki aktywów trwałych - zmiany w ciągu roku 2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego (Pt, Lt, inne)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody / Nabycia (inwestycje OT)	Przemieszczenia / Darowizny / Inwentaryzacja (PT, inne)		Zbycie / Darowizny / Sprzedaż (ST, PT, inne)	Likwidacja (LT)	Inne / Inwentaryzacja				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy (konto 071) zwiększenie z tytułu przychodu np. darowizna (PT, inne)	PK naliczenie (konto 400)	Inne (jednorazowo umarzone, konto 072)				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-20)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	305 686,80	0	73 800,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379 486,80	287 476,92	4 920,00	0,00	2 460,00	7 219,92	14 599,92	0,00	302 076,84	18 209,88	77 409,96
2	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (konta 011 i 013)	59 992 064,28	0	5 463 960,81	929,88	5 464 890,69	5 750,00	44 563,40	2 976,21	53 289,61	65 403 665,36	33 590 135,58	50 266,80	36 999,83	2 720 539,70	126 889,55	2 934 695,88	191 077,63	36 333 753,83	26 401 928,70	29 069 911,53
1)	Grunty (gr. 0)	3 475 371,58	0	64 689,40	0,00	64 689,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3 540 060,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 371,58	3 540 060,98	
2)	Budynki i lokale (gr. 1)	15 013 965,16	0	3 062 404,00	0,00	3 062 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 076 369,16	6 834 037,76	0,00	0,00	1 063 366,13	0,00	1 063 366,13	0,00	7 897 403,89	8 179 927,40	10 178 965,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	35 969 297,87	0	1 141 594,22	0,00	1 141 594,22	0,00	0,00	0,00	0,00	37 110 892,09	21 575 853,96	0,00	0,00	1 393 245,72	0,00	1 393 245,72	0,00	22 969 099,68	14 393 443,91	14 141 792,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	109 371,78	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 371,78	66 537,58	0,00	0,00	22 605,52	0,00	22 605,52	0,00	89 143,10	42 834,20	20 228,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	1 032 866,26	0	112 098,63	0,00	112 098,63	0,00	19 586,52	0,00	19 586,52	1 125 378,37	1 050 263,17	0,00	0,00	20 108,03	2 918,99	23 027,02	63 576,51	1 009 713,68	-17 396,91	115 664,69
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	240 470,08	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 470,08	216 921,70	0,00	0,00	5 099,22	0,00	5 099,22	0,00	222 020,92	23 548,38	18 449,16
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	238 217,97	0	396 588,15	0,00	396 588,15	0,00	0,00	0,00	0,00	634 806,12	184 492,64	39 999,99	0,00	3 886,55	0,00	43 886,54	0,00	228 379,18	53 725,33	406 426,94
8)	Środki transportu (gr. 7)	2 128 990,19	0	499 872,00	0,00	499 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628 862,19	1 960 548,29	0,00	0,00	160 174,14	0,00	160 174,14	0,00	2 120 722,43	168 441,90	508 139,76
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	1 210 623,12	0	106 966,50	0,00	106 966,50	0,00	7 257,78	0,00	7 257,78	1 310 331,84	1 138 626,31	0,00	36 999,83	52 054,39	43 292,77	132 346,99	100 825,10	1 170 148,20	71 996,81	140 183,64
RAZEM		60 297 751,08	0	5 537 760,81	929,88	5 538 690,69	5 750,00	44 563,40	2 976,21	53 289,61	65 783 152,16	33 877 612,50	55 186,80	36 999,83	2 722 999,70	134 109,47	2 949 295,80	191 077,63	36 635 830,67	26 420 138,58	29 147 321,49

**Grunty w wieczystym użytkowaniu : Stan na 31 grudnia 2023 r.**

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego tj. na 2022 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego tj. na 2022r. (6 + 7 - 8)
		powierzchnia [ha]	wartość		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7	8	9
1	Działka 1859/3	0,7200	22 847,11	22 847,11	0,00	0,00	22 847,11
2	Działka 2287	0,5800	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1,30</b>	<b>27 847,11</b>	<b>27 847,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 847,11</b>

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (obce środki trwale będące na stanie jednostki) : według stanu na 31.12 2023 r.**

Lp.	Grupa według KŚT	Nazwa (opcjonalnie dokument dostawy)	Stan na początek roku obrotowego tj. na 01.01.2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 .2023 r. (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	8/80/809	Konica Minolta C284e SN:A5C2021035641	0,00	5 166,00	0,00	5 166,00
2	8/80/809	Konica Minolta Bizhub C284e S/N:A5C2021054304	0,00	5 166,00	0,00	5 166,00
3	8/80/809	Konica Minolta Bizhub C284e S/N:A5C4021012031	0,00	4 674,00	0,00	4 674,00
4	4/48/487	Komputer	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
5	8/80/809	Urządzenie wielofunkcyjne	923,26	0,00	0,00	923,26
6	8/80/809	Terminal mobilny 2 szt.	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
7	8/80/808	Płyta pamiatkowa	9 300,00	0,00	0,00	9 300,00
<b>Ogółem :</b>			<b>16 150,72</b>	<b>15 006,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 156,72</b>

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności -woda	5 168,27	966,55	0,00	4 988,20	1 146,62
2	Należności - ścieki	3 974,03	527,02	0,00	3 859,15	641,90
3	Należności - czynsze	3 426,52	385,33	0,00	0,00	3 811,85
4	Należności - podatek od nieruchomości - osoby prawne	963,00	6 435,00	0,00	963,00	6 435,00
5	Należności - podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	29 852,29	8 287,37	0,00	0,00	38 139,66
6	Należności - podatek rolny - osoby fizyczne	32 630,17	8 965,82	0,00	6 826,00	34 769,99
7	Należności - podatek leśny - osoby fizyczne	506,00	239,00	0,00	0,00	745,00
8	Należności - podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	8 496,99	2 954,73	0,00	0,00	11 451,72
9	Gospodarstwa domowe	5 396 451,05	248 161,52	0,00	71 204,94	5 573 407,63
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>5 481 468,32</b>	<b>276 922,34</b>	<b>0,00</b>	<b>87 841,29</b>	<b>5 670 549,37</b>