

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki : **Gmina Miejska Turek**

1.2 siedzibę jednostki : **62 – 700 Turek, ul. Kaliska 59**

1.3 adres jednostki : **62 – 700 Turek, ul. ul. Kaliska 59**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki : **Przedmiotem działalności gminy są zadania określone w art. 7 i 8 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **01.01.2023 – 31.12.2023**

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

Dane łączne na podstawie samodzielnych sprawozdań finansowych poszczególnych jednostek:

1. **Urząd Miejski w Turku**

2. **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Turku**

3. **Środowiskowy Dom Samopomocy w Turku**

4. **Żłobek Miejski w Turku**

5. **Ośrodek Sportu i Rekreacji w Turku**

6. **Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Turku**

7. **Szkoła Podstawowa nr 1 w Turku**

8. **Szkoła Podstawowa nr 4 w Turku**

9. **Szkoła Podstawowa nr 5 w Turku**

10. **Przedszkole Samorządowe nr 3 w Turku**

11. **Przedszkole Samorządowe nr 4 w Turku**

12. **Przedszkole Samorządowe nr 5 w Turku**

13. **Przedszkole Samorządowe nr 6 w Turku**

14. **Przedszkole Samorządowe nr 7 w Turku**

15. **Przedszkole Samorządowe nr 8 w Turku**

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

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 poz. 342) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble, dywany i pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwoty 10.000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej (Urząd Miejski Turek do kwoty 300,00 zł; Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Turku oraz jednostki oświatowe do kwoty 1 000,00 zł) prowadzi się tylko ewidencję ilościową.

Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Ze względu na niestotny wpływ na sytuację finansową, przyjmuje się, że opłacane z góry: prenumerata, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, a księgowane są w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

5. inne informacje :

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

| L. P. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego o 01.01.2023 | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego o 31.12.2023 | Uwagi |
|-------|---|---|--------------|------------------------|------------|--------------|-------------------------|------------|------------|---|-------|
| | | | nabycie | nieodpłatnie otrzymane | inne | sprzedaż | nieodpłatnie przekazane | likwidacja | inne | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 991 651,05 | 32 164,72 | 0,00 | 2 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 026 200,77 | |
| 2. | Środki trwale, w tym: | 287 015 429,68 | 8 137 465,93 | 133 221,34 | 965 646,65 | 678 703,67 | 133 117,68 | 68 966,74 | 673 798,09 | 294 697 177,42 | |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 40 928 559,23 | 0,00 | 84 480,00 | 581 711,29 | 278 799,77 | 18 564,00 | 0,00 | 581 711,29 | 40 715 675,46 | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 225 252 007,73 | 7 496 864,77 | 0,00 | 383 935,36 | 399 903,90 | 105 453,68 | 0,00 | 89 701,80 | 232 537 748,48 | |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------------|---------------|---------------|-----------|------|------|----------|-----------|--------------|---------------|
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 10 808 015,64 | 405 489,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 100,00 | 12 668,84 | 0,00 | 11 191 736,74 |
| d) | środki transportu | 920 791,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 920 791,58 |
| e) | inne środki trwałe | 9 106 055,50 | 235 111,22 | 48 741,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 297,90 | 2 385,00 | 9 331 225,16 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 19 946 220,14 | 27 961 289,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 569 104,70 | 40 338 405,24 |

1.1.2

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2023 | Uwagi |
|-----|---|---|-------------|------------------------|--------------|--------------|-------------------------|------------|----------|---|-------|
| | | | nabywanie | nieodpłatnie otrzymane | inne | sprzedaż | nieodpłatnie przekazane | likwidacja | inne | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 987 653,55 | 20 964,10 | 0,00 | 8 249,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 016 866,92 | |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 115 579 810,56 | 562 772,77 | 48 741,34 | 8 168 286,58 | 341 262,71 | 9 100,00 | 68 966,74 | 4 739,67 | 123 935 542,13 | |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 21 466,74 | 0,00 | 0,00 | 10 060,99 | 5 378,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 148,92 | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 99 334 890,62 | 155 041,87 | 0,00 | 7 373 505,05 | 335 883,90 | 0,00 | 0,00 | 2 354,67 | 106 525 198,97 | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 6 538 744,93 | 220 286,60 | 0,00 | 671 331,48 | 0,00 | 9 100,00 | 12 668,84 | 0,00 | 7 408 594,17 | |
| d) | środki transportu | 743 594,98 | 0,00 | 0,00 | 59 002,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 802 597,88 | |
| e) | inne środki trwałe | 8 941 113,29 | 187 444,30 | 48 741,34 | 54 386,16 | 0,00 | 0,00 | 56 297,90 | 2 385,00 | 9 173 002,19 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie | x | x | x | x | x | x | x | x | x | |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **Jednostka nie posiada informacji w zakresie aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych.**

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : **W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto : **Wg stanu na 31.12.2023 r. jednostka posiadała w użytkowaniu wieczystym grunty stanowiące własność Skarbu Państwa o powierzchni 0,7989 ha o wartości 178 274,96 zł.**

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: **Wg stanu na koniec roku obrotowego jednostka posiada:**

- **100% udziałów o wartości 66.551.000,- zł w spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Turku**

- **100% udziałów o wartości 430.000,- zł w spółce Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Spółka z o.o. w Turku**

- **4,31% udziałów o wartości 5.458.000,- zł w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Spółka z o.o. w Kaliszu**

- **1857 akcji o wartości 18.570,- zł Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej S.A. w Turku**

- **udziały na kwotę 10.000,- zł w Spółdzielni Socjalnej "Powróćisz tu"**

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): **Dane w tabeli obejmują odpisy aktualizujące należności dotyczące dochodów budżetowych.**

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 |
|-----|--|---|--|---------------|---------------|---|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 10 295 768,29 | 19 570 482,09 | 0,00 | 10 295 768,29 | 19 570 482,09 |
| a) | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | Pozostałe należności | 10 295 768,29 | 19 570 482,09 | 0,00 | 10 295 768,29 | 19 570 482,09 |

Nie dokonywano odpisów aktualizujących należności finansowych – pożyczki

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym : **Nie tworzono rezerw**

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 b) powyżej 3 do 5 lat 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: **Jednostka na dzień bilansowy posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów w kwocie 521 586,30 zł. Zobowiązanie nie jest zabezpieczone na majątku jednostki.**

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:

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| Polisy ubezpieczeniowe | 0,00 | 0,00 |
| Gwarancje bankowe | 0,00 | 0,00 |
| Gwarancje ubezpieczeniowe | 1 273 542,49 | 0,00 |
| RAZEM | 1 273 542,49 | 0,00 |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|--|---|
| | Zbiorcze |
| Odprawy emerytalne i rentowe | 643 657,85 |
| Nagrody jubileuszowe | 1 233 148,07 |
| Nagrody z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej | 317 250,00 |
| Inne świadczenia (odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, odzież, materiały, okulary, świadczenie BHP, ryczałt za używanie samochodu i telefonu, zapomogi zdrowotne, świadczenia na start) | 537 760,23 |
| RAZEM | 2 731 816,15 |

1.16. inne informacje: **W poz. D.IV bilansu – Rozliczenia międzyokresowe – wykazano saldo konta 840 – Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przychody kolejnych lat budżetowych z tytułu sprzedaży nieruchomości, opłat adiacenckich, opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat za przekształcenie prawa**

użytkowania wieczystego w prawo własności. Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie przedstawia tabela poniżej.

| | | |
|---|--|--|
| Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r. | | 0,00 |
| | | |
| Wyszczególnienie należności ujętych w poz. bilansowej inne należności | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r. | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r. |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych | 5 168 861,14 | 3 915 957,42 |
| Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich | 26 492,02 | 2 076,50 |
| Długoterminowe należności budżetowe za 2023r. | 104 196,52 | 113 246,64 |
| Pozostałe rozrachunki z pracownikami | 43 700,00 | 43 450,00 |
| Pozostałe rozrachunki | 8 797 042,98 | 8 906 571,97 |
| RAZEM | 14 140 292,66 | 12 981 302,53 |

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: Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|-----|---|------------------------|
| 1 | Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 130 451,89 |
| 1.1 | losowe | 62 180,55 |
| 1.2 | pozostałe | 68 271,34 |
| 2 | Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| 2.1 | losowe | 0,00 |
| 2.2 | pozostałe | 0,00 |

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 :

Zrealizowano zadania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 9 589 024,25zł

Zrealizowano zadania z Funduszu Pomocy – 2 997 428,50zł

Małgorzata Działara

2024-04-30

Romuald Antosik

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)